



IMPORTADORA
"ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR

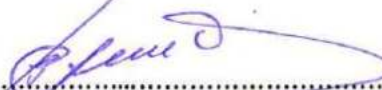


IMPORELLANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estalín Aguilera Ocampo
Contador





IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	193,273.81	83,719.57
Cuentas por cobrar	5	684,429.22	164,909.83
Otros activos corrientes	6	9,059.42	6,156.88
Inventarios	7	943,466.71	742,332.41
Total activos corrientes		1,830,229.16	997,118.69
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	441,846.56	279,426.00
Total activos no corrientes		441,846.56	279,426.00
Total Activos		2,272,075.72	1,276,544.69
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	8	1,388,825.79	159,638.13
Obligaciones financieras	9	291,880.41	584,255.48
Impuesto Renta por pagar	10	10,094.09	6,717.45
Pasivos por beneficios a empleados	11	23,060.54	16,964.41
Total pasivos corrientes		1,713,860.83	767,575.47
Cuentas por pagar no corrientes	12	262,894.18	262,894.18
Obligaciones financieras no corriente		0.00	22,798.08
Total pasivos corrientes no Corriente		262,894.18	285,692.26
Total pasivos		1,976,755.01	1,053,267.73
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	14	2,000.00	2,000.00
Reservas	15	65,237.25	5,344.65
Resustados Acumulados		228,083.46	215,932.31
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		295,320.71	223,276.96
		2,272,075.72	1,276,544.69
		0.00	0.00






IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	16	3,103,276.72	2,590,180.39
Costo de ventas y producción	17	2,691,042.55	2,227,567.29
Utilidad bruta en ventas		412,234.17	362,613.10
Gastos de administración	18	62,663.04	274,003.88
Gastos de ventas	19	204,674.63	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		144,896.50	88,609.22
mas			
Otros ingresos		1,546.05	21,304.36
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		25,799.53	11,804.45
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		120,643.02	98,109.13
Participación a trabajadores	11	18,096.45	14,716.37
Impuesto a la renta	10	30,502.82	23,500.16
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		72,043.75	59,892.60


Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador






IMPORTADORA
"ROBER"
LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	109,554.24	66,158.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	624,727.39	15,632.07
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	3,322,113.18	3,034,263.03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,322,113.18	3,034,263.03
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(2,641,083.44)	(3,018,630.96)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,520,547.70)	(2,885,167.12)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(120,535.74)	(121,373.54)
Intereses pagados	(25,799.53)	(12,090.30)
Impuestos a las ganancias pagados	(30,502.82)	0.00
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(200,000.00)	55,434.52
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	55,434.52
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(200,000.00)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(315,173.15)	(4,908.17)
Pagos de préstamos	(315,173.15)	(4,908.17)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	109,554.24	66,158.42
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	83,719.57	17,561.15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	193,273.81	83,719.57


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador





IMPORTADORA
"ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	120,643.02	98,109.13
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	86,178.71	83,187.22
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	37,579.44	44,970.69
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	30,502.82	23,500.16
Ajustes por gasto por participación trabajadores	18,096.45	14,716.37
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	417,905.66	(165,664.28)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(519,519.39)	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2,902.54)	(6,156.88)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	(41,984.33)
(Incremento) disminución en inventarios	(201,134.30)	(383,116.38)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,228,465.25	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	722.41	(2,755.90)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(39,126.50)	306,565.74
Incremento (disminución) en otros pasivos	(48,599.27)	(38,216.53)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	624,727.39	15,632.07

Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente

Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador



IMPORELLANA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA ENTREGA PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y PATATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RENTA LABORACIOM			TOTAL PATRIMONIO
							GANANCIAS ACTUACION	GANANCIAS META DEL PERIODO	(3) PERDIDA META DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30403	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,000.00	0.00	0.00	11,333.91	53,903.34	0.00	156,039.71	72,043.75	0.00	295,320.71
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	2,000.00	0.00	0.00	5,344.65	0.00	0.00	156,039.71	59,892.60	0.00	223,276.96
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	0.00		5,344.65	0.00	0.00	156,039.71	59,892.60	0.00	223,276.96
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:										
CORRECCIÓN DE ERRORES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	5,989.26	53,903.34	0.00	0.00	12,151.15	0.00	72,043.75
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				5,989.26	53,903.34			(59,892.60)		
Transferencias entre cuentas patrimoniales										
Provisión de la reserva legal										
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										
Otros cambios								72,043.75	0.00	

Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente

Milbon Estalin Aguilera Ocampo
Contador

- | | |
|---|----------------------------|
| 1. Descripción del Negocio | 16. Ingresos |
| 2. Bases de presentación | 17. Costos de ventas |
| 2.1. Bases de Presentación | 18. Gastos administrativos |
| 2.2. Moneda | 19. Gastos de ventas |
| 2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas | 20. Propiedad intelectual |
| 2.4. Periodo contable | 21. Otras revelaciones |
| 2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes | 22. Eventos subsecuente |
| 3. Principios, políticas contables y criterios de valoración | |
| 3.1 Efectivo y equivalentes del efectivo | |
| 3.2 Activos financieros | |
| 3.3 Inventarios | |
| 3.4 Servicios y otros pagos anticipados | |
| 3.5 Activos por impuestos corrientes | |
| 3.6 Propiedad, planta y equipo | |
| 3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros y financieros | |
| 3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar | |
| 3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras | |
| 3.10 Participación a trabajadores | |
| 3.11 Capital social | |
| 3.12 Reservas | |
| 3.13 Resultados acumulados | |
| 3.14 Resultados del ejercicio | |
| 3.15 Ingresos de actividades ordinarias | |
| 3.16 Costos-Gastos de venta línea blanca | |
| 3.17 Gastos de administración y ventas | |
| 3.18 Gestión de riesgos financieros | |
| 3.19 Principio de Negocio en Marcha | |
| 3.20 Contingentes | |
| 3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables | |
| 3.22 Las NIIF que aún no han entrado en vigor | |
| 4. Efectivo y equivalentes de efectivo | |
| 5. Cuentas por cobrar | |
| 6. Activos por impuestos corrientes | |
| 7. Inventarios | |
| 8. Cuentas por pagar | |
| 9. Obligaciones con Instituciones Financieras | |
| 10. Impuesto a la renta | |
| 11. Otras obligaciones corrientes | |
| 12. Cuentas por pagar no corrientes | |
| 13. Cuentas por pagar relacionadas | |
| 14. Capital social | |
| 15. Reservas | |

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía IMPORELLANA S.A. está constituida en la república del Ecuador el 25 de agosto del año 2011 y registrada en el registro mercantil el 9 de septiembre del 2011 mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11.004041, su objeto social es la importación, Distribución, Comercialización y venta de todo tipo de electrodomésticos como: refrigeradores, cocinas, licuadoras, equipos de sonido, equipos de cómputo. Además vehículos como bicicletas, motocicletas, motonetas y triciclos.

La composición accionaria:

Las acciones de IMPORELLANA S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Capital suscrito	%
Orellana Zambrano Robert Iván	1,980.00	99%
Orellana Zambrano Isidro Wilfrido	20,00	1%
Total	2,000.00	100%

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se elaborarán de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1. Bases de presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo 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, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

3.2. Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3. Inventarios

La compañía valoriza sus inventarios de mercaderías al precio de costo. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados del proceso de comercialización de los productos de línea blanca, motos y menajes, así como otros en los que se hayan incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercadería, los materiales o los servicios, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tenga una naturaleza y uso similares, en el caso de que la compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados , arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

3.6. Propiedad Planta y Equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	10%

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

3.7. Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado. Además la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

3.11 Capital social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.12 Reservas

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

3.13 Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) Pérdidas acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

3.14 Resultados del ejercicio

Ganancia neta del periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) Pérdida neta del ejercicio: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

3.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes (mercadería línea blanca) en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de su mercadería cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

3.16 Costos-Gastos de venta línea blanca

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con el costo de adquisición de mercaderías que son atribuibles directamente al costo-gasto de ventas.

3.17 Gastos de administración y ventas

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

3.18 Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía IMPORELLANA S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

3.19 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20 Contingentes

Al 31 de diciembre del 2018, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.


3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

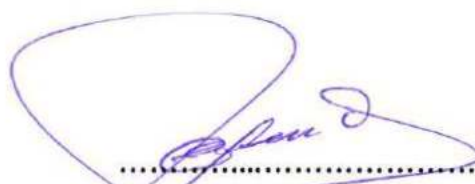
3.22 Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2018 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.



.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente



.....
Milton Estalín Aguilera Ocampo
Contador

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja General	15,206.36	0.00
Banco del Pichincha	0.00	76,309.03
Banco de Guayaquil	11,118.14	7,410.54
Banco Solidario	4,044.16	0.00
Caja Cheques	162,905.15	0.00
	<u>193,273.81</u>	<u>83,719.57</u>

5. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar	674,787.52	164,909.83
Cuentas por Cobrar NE	9,641.70	0.00
	<u>684,429.22</u>	<u>164,909.83</u>

6. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario	8,628.94	0.00
IVA en compras pagado	0.00	4,959.25
Retenciones en la fuente del IVA	430.48	1,197.63
	<u>9,059.42</u>	<u>6,156.88</u>

7. Inventario

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Inventario de prod.terminados en almacén	943,466.71	742,332.41
	<u>943,466.71</u>	<u>742,332.41</u>

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

8. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y Documentos por pagar	174,979.59	155,741.35
Cheques posfechados proveedores	447,398.26	0.00
Cuentas y Documentos Socios	761,828.75	0.00
10% Honorarios profesionales	174.00	25.14
2% Servicios donde predomina MO	0.60	0.00
1% servicios de publicidad	0.00	27.00
1% servicios de transporte	12.21	17.05
1% Transferencias de bienes	3,690.39	3,314.88
8% Por arrendamiento bienes	191.30	191.30
2% Otras retenciones aplicables	35.06	4.11
IVA 70% por Servicios	19.87	0.00
IVA 100% por Pagar Honorarios	495.76	30.34
IVA 100% Arriendos B	0.00	286.96
	<u>1,388,825.79</u>	<u>159,638.13</u>

9. Obligaciones financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Sobregiros bancarios en libros	0.00	584,255.48
Banco Guayaquil		
Operación N° 1163665 con una tasa de interés del 9.76%, inicia el 10/10/2017 vence el 10/09/2018	0.00	22,798.08
Operación N° 1167763 con una tasa de interés del 9.76%, inicia el 23/07/2018 vence el 15/07/2019	29,726.17	0.00
Banco Pichincha		
Operación N° 2987116-00, inicia el 28/05/2018 vence el 23/05/2019	64,276.42	0.00
Operación N° 2938586-00, inicia el 15/03/2018 vence el 10/03/2019	38,877.82	0.00
Operación N° 3131130-00, inicia el 03/12/2018 vence el 28/11/2019	159,000.00	0.00
	<u>291,880.41</u>	<u>607,053.56</u>
Sobregiros bancarios en libros	0.00	(584,255.48)
Porción a corto plazo	291,880.41	584,255.48
Porción a largo plazo	0.00	22,798.08

10. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2018	31/12/2017
Descripción		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	120,643.02	98,109.13
(-) Participación a trabajadores	(18,096.45)	(14,716.37)
(+) Gastos no deducibles locales	19,464.72	23,426.13
Utilidad gravable (pérdida)	122,011.29	106,818.89
Total impuesto causado (25%) (22%)	30,502.82	23,500.16
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período	3,837.39	1,701.67
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade car	20,323.74	14,646.99
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para única	0.00	680.67
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para	20,323.74	13,966.32
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	10,179.08	9,533.83
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para eje	0.00	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3,837.39	1,021.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(3,922.37)	(3,837.39)
Subtotal impuesto a pagar	10,094.10	6,717.44
Subtotal saldo a favor	0.00	0.00

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

11. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Obligaciones laborales</u>		
Con el IESS, aporte patronal 12,15%	1,031.08	944.90
Con el IESS, aporte individual 9,45%	801.95	734.93
Con el IESS, fondos de reserva	0.00	568.21
Por pago de décimocuarta remuneración	772.00	0.00
Participación trabajadores por pagar del ejercici	20,037.23	14,716.37
Prestamos IESS por pagar	127.86	0.00
IESS por extensión de salud cónyuge	13.42	0.00
Prestamos IESS Hipotecarios x Pagar	277.00	0.00
	<u>23,060.54</u>	<u>16,964.41</u>

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Beneficios Sociales:</u>		
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión de año actual	(11,396.97)	(18,647.36)
Pagos efectuados	12,168.97	18,647.36
	<u>772.00</u>	<u>0.00</u>

(2) El movimiento de participación a trabajadores es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Participación trabajadores</u>		
Saldo inicial	14,716.37	0.00
Provisión de año actual	18,096.45	14,716.37
Pagos efectuados	(12,775.59)	0.00
	<u>20,037.23</u>	<u>14,716.37</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

12. Cuentas por pagar no corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar locales	156,755.40	156,755.40
Crédito Mutuo	106,138.78	106,138.78
	<u>262,894.18</u>	<u>262,894.18</u>

13. Cuentas por pagar relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar locales	156,755.40	156,755.40
Crédito Mutuo	106,138.78	106,138.78
Cuentas y Documentos Socios	761,828.75	

14. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 2.000 dividido en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una..

15. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo 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 o utilizada para absorber pérdidas, el saldo es de \$ 11,333.91

16. Ingresos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Ventas 12%	3,130,048.37	2,535,419.29
Ventas 0%	38,270.00	57,919.00
(-)Devoluciones en ventas	(65,041.65)	(3,157.90)
	<u>3,103,276.72</u>	<u>2,590,180.39</u>

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

17. Costos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
(+) Inventario inicial	742,332.41	359,216.03
Compras netas locales	2,892,176.85	2,610,683.67
(-) Inventario final	(943,466.71)	(742,332.41)
	<u>2,691,042.55</u>	<u>2,227,567.29</u>

18. Gastos administrativos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Gasto Sueldos y salarios	15,557.76	85,517.30
Gasto Horas Extras y Suplementarias	438.24	0.00
Gasto Beneficios sociales, decimatercera	1,241.50	6,620.87
Gasto Beneficios sociales, decimacuarta	772.00	4,593.75
Gasto Beneficios sociales, vacaciones	276.06	7,432.74
Gasto Aportes a la seguridad social	1,091.73	17,208.88
Gasto Bonificacion por Alimentación	200.00	0.00
Gasto Donde prevalece la mano de obra	473.71	469.24
Gasto Notarios Registradores	43.14	0.00
Gasto Honorarios profesionales	5,500.70	6,597.60
Gasto Mantenimiento y Reparaciones	1,018.74	372.65
Gasto Combustibles y lubricantes	6,070.62	6,180.20
Gasto Suministros y Materiales	87.00	120.86
Gasto Intereses bancarios local	0.00	0.00
Gasto Seguros por Créditos	74.10	0.00
Gasto Seguros y reaseguros	3,001.77	5,185.43
Gasto de gestión	127.50	0.00
Gasto Impuestos, contribuciones y otros	4,274.89	194.52
Gasto Energía Electrica	669.25	421.70
Gastos no deducibles (detalle)	1,191.94	0.00
Gasto por otros Bienes	14,214.03	20,586.45
Gasto por otros servicios	11.16	7,393.31
Gasto Promoción y publicidad	0.00	2,700.00
Gasto Transporte de carga y pasajero	0.00	12,952.37
Gasto IVA que se carga al gasto	0.00	6,747.92
Gasto Bancarios	0.00	335.56
Gasto Depreciaciones de propiedades	0.00	44,970.69
Gasto Intereses multas tributarias	0.00	267.55
Gasto Impuesto pagado indebido	0.00	2,022.86
Gastos No deducibles SRI-IESS	6,327.20	6,415.83
Arriendos	0.00	28,695.60
	<u>62,663.04</u>	<u>274,003.88</u>

19. Gastos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Gasto Sueldos y salarios	39,996.54	0.00
Gasto Horas Extras y Suplementarias	6,405.94	0.00
Gasto Beneficios sociales, decimatercera	5,719.18	0.00
Gasto Beneficios sociales, decimacuarta	3,388.23	0.00
Gasto Aportes a seguridad social 12,15%	10,963.86	0.00
Gasto Aportes a la seguridad social fondos	6,128.95	0.00
Gasto Arrendamiento de Inmuebles	28,695.60	0.00
Gasto Transporte de carga y pasajeros	10,421.56	0.00
Gasto Comisiones en Ventas	27,838.90	0.00
Gasto de viaje	1,250.00	0.00
Gasto Iva que se carga al gasto	5,588.54	0.00
Gasto Depreciaciones PPE	37,579.44	0.00
Otros gastos	20,697.89	0.00
	204,674.63	0.00

20. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

21. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.


22. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Junio, 07 del 2019



Robert Iván Orellana Zambrano
 Gerente



Milton-Estalin Aguilera Ocampo
 Contador


ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo


Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Final al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								0.00
Edificios	250,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
Maquinarias Y Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	6,277.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,277.92
Equipos De Computo	5,620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,620.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	188,728.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,728.07
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(193,320.49)	(37,579.44)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(230,899.93)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	279,426.00	162,420.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	441,846.56

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.



Robert Iván Orellana Zambrano
 Gerente




Milton Estalin Aguilera Ocampo
 Contador

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

31/12/2018				31/12/2017			
Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
193,273.81	193,273.81	0.00	0.00	83,719.57	83,719.57	0.00	0.00
684,429.22	684,429.22	0.00	0.00	164,909.83	164,909.83	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
877,703.03	877,703.03	0.00	0.00	248,629.40	248,629.40	0.00	0.00
291,880.41	291,880.41	106,138.78	106,138.78	584,255.48	584,255.48	128,936.86	128,936.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1,388,825.79	1,388,825.79	156,755.40	156,755.40	159,638.13	159,638.13	156,755.40	156,755.40
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1,680,706.20	1,680,706.20	262,894.18	262,894.18	743,893.61	743,893.61	285,692.26	285,692.26
(803,003.17)	(803,003.17)	(262,894.18)	(262,894.18)	(495,264.21)	(495,264.21)	(285,692.26)	(285,692.26)


Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


Milton Esatlin Aguilera Ocampo
Contador