

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPOREPRINOX CIA. LTDA., es una entidad de derecho jurídico constituida en el Ecuador el 28 de septiembre del 2004. Su principal actividad es la importación, exportación, comercialización, representación, mantenimiento e instalación de equipos y repuestos para la industria. Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas para el normal cumplimiento de su finalidad social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúa ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismo. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor del mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipo a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros equipos.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Caja Chica	95,51
Banco Pacifico 5259800	8.974,24
Banco Produbanco 12005421034	<u>13.249,00</u>
Total	<u>22.318,75</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Clientes	84.376,96
Subtotal	84.376,96
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4.405,78</u>
Total	<u>79.971,18</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Anticipo sueldos empleados	138,70
Prestamos Empleados	100,00
Viáticos Personal	26,61
Fernando Molina	1.236,39
Anticipo Proveedores	<u>3.129,02</u>
Total	<u>4.630,72</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Mercaderías	132.550,21
Mercaderías en tránsito	<u>5.155,69</u>
Total	<u>137.705,90</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Impuestos Retenido Año Corriente (i)	4.722,16
I.V.A. en Compras Bienes- Servicios	756,09
I.V.A. Importaciones	3.078,62
Ret IVA en Ventas	<u>20.865,96</u>
Total	<u>29.422,83</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
ACTIVO:	
Equipo de Computación	9.639,28
Equipo de Oficina	2.572,72
Muebles y Enseres	4.739,45
Vehículos	23.557,84
Instalaciones	899,60
Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>43.108,89</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Dep. Acum. Equipo de Computación	9.154,27
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2.347,22
Dep. Acum. Muebles y Enseres	1.890,43
Dep. Acum. Vehículos	10.993,65
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>26.985,17</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>16.123,72</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:	Diciembre 31 <u>2015</u>
Costo	40.421,89
Saldo Inicial	
Adiciones	2.687,00
Retiros	
Saldo Final	<u>43.108,89</u>
Depreciación	21.287,20
Saldo Inicial	
Gasto Depreciación	5.697,97
Retiros	
Saldo Final	<u>26.985,17</u>

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue:	Diciembre 31 <u>2015</u>
Garantía en arriendo	<u>1.000,00</u>
Total	<u>1.000,00</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:	Diciembre 31 <u>2015</u>
Proveedores Varios	3.754,78
Inoxpa España	<u>29.812,62</u>
Total	<u>33.567,40</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
303 honorarios profesionales	47,17
307 predomina mano de obra	5,21
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transportes y fletes	3,24
312 transferencia de bienes	29,77
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	11,05
IVA Ventas	7.097,25
Ret. IVA 70% Servicios	24,31
Ret. IVA 100%	199,41
Impuestos tributarios	0,01
Impuesto a la renta (i)	9.722,35
Total	<u>17.200,63</u>
(i) Ver Nota 24	

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	6.740,57
Comisiones por Ventas	1.845,40
Decimo Tercer Sueldo	247,34
Decimo Cuarto Sueldo	351,58
Vacaciones	8.141,72
Fondos de Reserva	41,67
Aporte al IESS	921,97
Utilidades 15% Empleados	0,12
Beneficios Sociales	21.000,00
Participacion Utilidades Trabajadores (i)	6.773,00
Otras Ctas por Pagar	259,02
Anticipo Clientes	1.158,88
Total	<u>47.481,27</u>
(i) Ver Nota 24	

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 13. PRESTAMO ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Prestamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Préstamos Bancarios	16.887,23
Tarjeta de Crédito	1.016,72
Fernando Molina	7.200,00
Total	<u>25.103,95</u>

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Jubilación Patronal	3.996,02
Total	<u>3.996,02</u>

NOTA 15. CAPITAL

El capital social autorizado es constituido por 8.000,00 participaciones con un valor de US\$1,00 Como valor nominal unitario.

NOTA 16. FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS

El resumen de Futuras Capitalizaciones y Reservas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	5.687,55
Reservas Legales	4.000,00
Total	<u>9.687,55</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Resultados Acum. Adopción Niifs(por primera vez)	23.085,19
Utilid. Perd. Acum. Ejerc. Anteriores	<u>95.811,03</u>
Total	<u>118.896,22</u>

NOTA 18. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos corresponde a impuestos asumidos por compras locales compensan con una liquidación de compra, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Otros Gastos	<u>1.458.29</u>
Total	<u>1.458.29</u>

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Costo de ventas de mercaderías	283.960,40
Aranceles	275,56
Diferencial por Importación	<u>2.675,13</u>
Total	<u>286.911,09</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Sueldos y Salarios	42.600,00
Décimo Tercero	3.452,82
Décimo Cuarto	1.062,00
Vacaciones	2.376,41
Aporte patronal	6.929,59
Otras bonificaciones	13.289,99
Movilización y viáticos	8.841,03
Fondos de reserva	4.750,99
Bono por alimentación	2.868,89
Gastos de representación	4.445,11
Gastos de hospedajes	1.171,31
Viajes aéreos	4.870,46
Arriendos	240,53
Fletes mercadería y envíos	3.910,51
Combustibles	124,03
Anuncios y publicaciones	1.595,20
Publicidad	1.923,55
Servicios de ensamblado y otros	3.987,48
Total	<u>108.439,90</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2015</u>
Bonificaciones de la Empresa	14.037,06
Honorarios	4.711,08
Movilización	62,01
Seguros Varios	1.444,85
Transporte mensajería	11,91
Trabajos ocasionales	3.122,69
Lunch del personal	24,54
Abogados	175,00
Mantenimiento oficinas	2.271,17
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. de Computación	1.017,91
Municipales Patentes y 1.5 x 1000	3.135,60

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Útiles de Aseo y cafetería	477,74
Superintendencia de Cias.	226,78
Arriendos	11.610,00
Luz	585,15
Agua	32,72
Teléfono	2.676,81
Internet	460,00
Material de Escritorio	386,96
Anuncios y publicaciones	1.356,10
Agasajos Personal	450,54
Depreciaciones	5.697,97
Cuentas Incobrables	843,77
Total	<u>55.118,36</u>

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Otros Gastos Financieros	971,23
Multas Fiscales	86,78
Total	<u>1.058,01</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2015</u>
Otros Ingresos	17.120,45
Utilidad por diferencial cambiario	5.382,24
Total	<u>22.502,69</u>

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores
Y el 22% Impuesto a la Renta

Diciembre 31
2015

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores :

Utilidad del Ejercicio		45.153,31
15% Participación Trabajadores	(NOTA 12)	<u>6.773,00</u>

Conciliación 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		45.153,31
(-) 15% Participación Trabajadores		6.773,00
(+)Gastos no Deducibles		<u>5.812,19</u>
Base Imponible		<u>44.192,50</u>

22% Impuesto a la Renta	(NOTA 11)	<u>9.722,35</u>
--------------------------------	------------------	------------------------

(-) Impuestos Anticipados años anteriores	(NOTA 5)	
(-) Retenciones en la Fuente 2015	(NOTA 5)	4.722,16
(-)Renta Anticipada 2014	(NOTA 5)	
Impuesto a la Renta a Pagar		<u>5.033,19</u>

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Cálculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio	330,48
0.2% Total costos y gastos	907,90
0.4% Total activo	686,96
0.4% Ingresos	<u>1.992,56</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>3.917,90</u>

Primer Abono	Julio del 2016	
Segundo Abono	Septiembre del 2016	
Tercer Abono	Abril del 2017	3.917,90

Utilidad del Ejercicio 2015	45.153,31
(-) 15% Participación Trabajadores	6.773,00
(-) Impuesto a la Renta	<u>9.722,35</u>
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	<u>28.657,96</u>
10% Reserva Legal	-
Total Reservas	-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participacion, Impuestos y Reservas	<u>28.657,96</u>