

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IM POREPRINOX 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 cuales 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 de 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:

IM POREPRINOX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<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

2016

Caja Chica	141,18
Banco Pacífico 5259800	19.791,65
Banco Produbanco 12005421034	<u>6.708,96</u>
Total	<u>26.641.79</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Diciembre 31

2016

Clientes	<u>69.890,59</u>
Subtotal	69.890,59
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>-5.063,63</u>
Total	<u>64.826.96</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Diciembre 31

2016

Anticipo sueldos empleados	1.165,56
Fernando Molina	421,18
Anticipo Proveedores	<u>26.000,22</u>
Total	<u>27.586.96</u>

IM POREPRINOX CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
Mercaderías	167.674,19
Mercaderías en tránsito	<u>5.322,86</u>
Total	<u>172.997,05</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
Impuestos Retenido Año Corriente (i)	4.936,32
I.V.A. en Compras Bienes- Servicios	893,15
I.V.A. Importaciones	5.098,97
Ret IVA en Ventas	<u>20.482,25</u>
Total	<u>31.410,69</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
ACTIVO:	
Equipo de Computación	10.714,41
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>44.182,02</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Dep. Acum. Equipo de Computación	9.507,43
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2.449,06
Dep. Acum. Muebles y Enseres	2.477,89
Dep. Acum. Vehículos	15.705,21
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>32.739,19</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>11.442,83</u>

IM POREPRINOX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

Diciembre 31

2016

Costo

43.108,89

Saldo Inicial

Adiciones

1.073,13

Retiros

Saldo Final

44.184,02

Depreciación

26.985,17

Saldo Inicial

Gasto Depreciación

5.754,02

Retiros

Saldo Final

32.739,19

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue:

Diciembre 31

2016

Garantía en arriendo

1.000,00

Total

1.000,00

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Diciembre 31

2016

Proveedores Varios

8.185,79

Inoxpa España

43.988,86

Inoxmim

33.383,01

Total

85.557,66

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
303 honorarios profesionales	24,07
307 predominio mano de obra	7,48
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transportes y fletes	1,57
312 transferencia de bienes	35,07
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	6,63
IVA Ventas	4.193,57
Ret. IVA 30% Bienes	46,16
Ret. IVA 70% Servicios	36,65
Ret. IVA 100%	169,39
Impuesto a la renta (i)	6.856,09
Total	<u>11.437,52</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>2016</u>
Sueldos por Pagar	5.392,35
Comisiones por Ventas	1.138,88
Décimo Tercer Sueldo	309,79
Décimo Cuarto Sueldo	351,58
Vacaciones	10.531,62
Fondos de Reserva	41,67
Aporte al IESS	1.083,86
Utilidades 15% Empleados	0,13
Beneficios Sociales	591,49
Participación Utilidades Trabajadores (i)	4.315,64
Otras Ctas por Pagar	259,02
Anticipo Clientes	2.273,16
Total	<u>26.289,19</u>
(i) Ver Nota 24	

IM POREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 13. PRESTAMO ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
Préstamos Bancarios	16.887,23
Tarjeta de Crédito	2.698,69
Fernando Molina	7.200,00
Total	<u>26.785,92</u>

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</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>2016</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	5.687,55
Reservas Legales	4.000,00
Total	<u>9.687,55</u>

IM POREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
Resultados Acum . Adopción Niifs (por primera vez)	23.085,19
Utilid . Perd . Acum . Ejerc . Anteriores	123.469,00
Total	<u>146.554,19</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>2016</u>
Otros Gastos	3.190,88
Total	<u>3.190,88</u>

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2016</u>
Costo de ventas de mercaderías	348.333,90
Aranceles	492,06
Diferencial por Importación	11.830,77
Total	<u>360.656,73</u>

IM POREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2016</u>
Sueldos y Salarios	44.400,00
Décimo Tercero	3.479,79
Décimo Cuarto	1.098,00
Vacaciones	2.389,86
Aporte patronal	6.968,93
Otras bonificaciones	12.250,93
Movilización y viáticos	11.184,24
Fondos de reserva	4.777,92
Bono por alimentación	3.263,08
Gastos de representación	11.296,08
Gastos de hospedajes	777,97
Viajes aéreos	7.232,29
Arriendos	879,20
Fletes mercadería y envíos	4.801,73
Combustibles	694,11
Anuncios y publicaciones	3.430,03
Publicidad	424,06
Servicios de ensamblado y otros	3.486,68
Total	<u>122.834,90</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2016</u>
Honorarios	2.888,88
Movilización	12,00
Seguros Varios	1.441,20
Transporte mensajería	64,28
Combustibles	15,93
Lunch del personal	209,98
Mantenimiento oficinas	2.254,21
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. de Computación	1.736,51
Municipales Patentes y 1.5 x 1000	3.396,34

IM POREPRINOX CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Útiles de Aseo y cafetería	338,31
Superintendencia de Cias.	575,29
Arriendos	12.333,73
Luz	528,87
Agua	14,15
Teléfono	3.001,99
Internet	460,00
Material de Escritorio	344,15
Donaciones y Contribuciones	1.415,79
Agasajos Personal	5,00
Depreciaciones	5.754,02
Cuentas Incobrables	657,85
Total	<u>37.748,48</u>

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Diciembre 31

2016

Otros Gastos Financieros	2.072,44
Multas Fiscales	<u>1.118,44</u>
Total	<u>3.190,88</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

Diciembre 31

2016

Otros Ingresos	2.099,40
Utilidad por diferencial cambiario	<u>686,49</u>
Total	<u>2.785,89</u>

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

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

Diciembre 31

2016

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores :

Utilidad del Ejercicio	28.770,96
15% Participación Trabajadores (NOTA 12)	4.315,64

Conciliación 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	28.770,96
(-) 15% Participación Trabajadores	4.315,64
(+) Gastos no Deducibles	6.708,73
Base Imponible	31.164,05

22% Impuesto a la Renta (NOTA 11)	6.856,09
--	-----------------

(-) Impuestos Anticipados años anteriores (NOTA 5)	
(-) Retenciones en la Fuente 2016 (NOTA 5)	4.936,32
(-) Renta Anticipada 2016 (NOTA 5)	
Impuesto a la Renta a Pagar	1.919,77

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Cálculo según Fórmula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio	363,68
0.2% Total costos y gastos	824,34
0.4% Total activo	1.064,07
0.4% Ingresos	2.212,81
Anticipo Impuesto a la Renta	4.464,90

Primer Abono Julio del 2017	
Segundo Abono Septiembre del 2017	
Tercer Abono Abril del 2018	4.464,90

Utilidad del Ejercicio 2016	28.770,96
(-) 15% Participación Trabajadores	4.315,64
(-) Impuesto a la Renta	6.856,09
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	17.599,23
10% Reserva Legal	-
Total Reservas	-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas	17.599,23