

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

	<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>2017</u>
Caja Chica	16,50
Banco Pacifico 5259800	20.499,78
Banco Produbanco 12005421034	<u>8.263,52</u>
Total	<u>28.779,80</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Clientes	<u>68.154,82</u>
Subtotal	68.154,82
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>-681,55</u>
Total	<u>67.473,27</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Anticipo sueldos empleados	477,47
Fernando Molina	1.551,15
Anticipo Proveedores	2.823,11
Accionistas	3.600,00
Total	<u>8.451,73</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Mercaderías	133.127,91
Mercaderías en tránsito	<u>6.903,77</u>
Total	<u>140.031,68</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Impuestos Retenido Año Corriente (i)	1.716,39
I.V.A. en Compras Bienes- Servicios	634,22
I.V.A. Importaciones	3,50
Crédito Tributario	1.061,60
Ret IVA en Ventas	<u>10.097,32</u>
Total	<u>13.513,03</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
ACTIVO:	
Equipo de Computación	10.714,41
Equipo de Oficina	2.572,72
Muebles y Enseres	4.739,45
Instalaciones	899,60
Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>20.626,18</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum. Equipo de Computación	9.639,28
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2.730,10
Dep. Acum. Muebles y Enseres	2.746,57
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Software	<u>1.700,00</u>

Total **17.715,55**

Total Propiedad, Planta y Equipo **6.051,70**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue: **Diciembre 31**
2017

Costo 44.184,02

Saldo Inicial

Adiciones 23.555,84

Retiros

Saldo Final 20.628,18

Depreciación 32.739,19

Saldo Inicial

Gasto Depreciación 8.534,20

Retiros 6.489,44

Saldo Final 17.715,55

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue: **Diciembre 31**
2017

Garantía en arriendo 1.000,00

Total **1.000,00**

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</u>
Proveedores Varios	4.679,68
Inoxpa España	40.056,04
Total	<u>44.735,72</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</u>
303 honorarios profesionales	191,85
307 predomina mano de obra	4,82
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transportes y fletes	8,85
312 transferencia de bienes	3,28
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	2,80
IVA Ventas	5.492,29
Ret. IVA 70% Servicios	20,24
Ret. IVA 100%	320,22
Total	<u>6.105,19</u>

(i) Ver Nota 24

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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>2017</u>
Sueldos por Pagar	1.027,04
Comisiones por Ventas	2.949,07
Décimo Tercer Sueldo	496,66
Décimo Cuarto Sueldo	570,34
Participación trabajadores	738,17
Fondos de Reserva	41,67
Aporte al IESS	1.568,14
Otras Ctas por Pagar	259,02
Anticipo Clientes	<u>3.517,27</u>
Total	<u>11.167,38</u>
Ver Nota 24	

(i)

NOTA 13. PRESTAMO ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31 <u>2017</u>
Tarjeta de Crédito	12.907,85
Accionistas	<u>5.687,55</u>
Total	<u>18.595,40</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</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>2017</u>
Reservas Legales	4.000,00
Total	<u>4.000,00</u>

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</u>
Resultados Acum. Adopción Niifs(por primera vez)	23.085,19
Utilid. Perd. Acum. Ejerc. Anteriores	<u>141.068,23</u>
Total	<u>164.153,42</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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>2017</u>
Otros Gastos	3.154,32
Total	<u>3.154,32</u>

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</u>
Costo de ventas de mercaderías	280.382,76
Aranceles	93,39
Diferencial por Importación	4.771,15
Total	<u>285.247,30</u>

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2017</u>
Sueldos y Salarios	52.197,66
Décimo Tercero	4.218,58
Décimo Cuarto	1.343,73
Aporte patronal	7.635,51
Otras bonificaciones	14.823,96
Movilización y viáticos	14.159,35
Fondos de reserva	4.593,96
Bono por alimentación	4.685,52
Gastos de representación	9.237,93
Gastos de hospedajes	1.808,00

RINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Viajes aéreos	4.952,31
Arriendos	80,05
Fletes mercadería y envíos	4.583,65
Combustibles	928,52
Anuncios y publicaciones	2.226,46
Publicidad	1.498,25
Servicios de ensamblado y otros	2.570,72
Total	<u>129.866,38</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios	2.050,00
Honorarios	2.888,88
Seguros Varios	1.441,75
Transporte mensajería	132,63
Lunch del personal	132,50
Mantenimiento oficinas	1.956,80
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. de Computación	1.985,50
Municipales Patentes y 1.5 x 1000	3.958,71
Útiles de Aseo y cafetería	490,84
Superintendencia de Cias.	255,29
Arriendos	12.360,00
Luz	529,57
Agua	53,26
Teléfono	3.567,43
Internet	368,00
Tv Cable	102,44
Material de Escritorio	417,11
Copias e imprenta	5,60
Agasajos Personal	557,43
Trabajos ocasionales	8.002,20
Mantenimiento muebles y enseres/eq. De oficina	338,00
Mantenimiento vehículos	305,19
Abogados	50,00
Honorarios profesionales	190,00
Anuncios y publicaciones	1.602,30
Uniformes	213,00
Depreciaciones	8.534,20
Cuentas Incobrables	681,55
Bonificaciones de la empresa	2.967,45

Total	<u>76.274,44</u>
--------------	-------------------------

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Intereses bancarios	8,38
Multas Fiscales	<u>2.536,67</u>
Total	<u>2.545,05</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Otros Ingresos	43.608,99
Utilidad por diferencial cambiario	886,53
Ajuste provisiones cuentas incobrables	<u>4.967,53</u>
Total	<u>43.608,99</u>

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores
Y el 25% Impuesto a la Renta

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores :	
Utilidad del Ejercicio	4.921,12
15% Participación Trabajadores (NOTA 12)	738,17
Conciliación 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	4.921,12
(-) 15% Participación Trabajadores	738,17
(+)Gastos no Deducibles	6.920,79
Base Imponible	11.103,75
25% Impuesto a la Renta (NOTA 11)	2.775,94

(-) Impuestos Anticipados años anteriores (NOTA 5)	
(-) Retenciones en la Fuente 2017 (NOTA 5)	4.522,39
(-) Renta Anticipada 2017 (NOTA 5)	
	1.919,77

Saldo a Favor **1.746,45**

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta
Cálculo según Formula del Impuesto Anticipado**

0.2% Patrimonio	355,18
0.2% Total costos y gastos	987,87
0.4% Total activo	1.059,86
0.4% Ingresos	1.995,42
Anticipo Impuesto a la Renta	4.027,39
Primer Abono Julio del 2018	
Segundo Abono Septiembre del 2018	
Tercer Abono Abril del 2019	4.027,39

Primer Abono Julio del 2017
Segundo Abono Septiembre del 2017

Tercer Abono Abril del 2019 4.027,39

Utilidad del Ejercicio 2017	4.921,12
(-) 15% Participación Trabajadores	738,17
(-) Impuesto a la Renta	2.775,94
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	1.407,01
10% Reserva Legal	-
Total Reservas	-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas	1.407,01