

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 2018

	<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
2018

Caja Chica	150,07
Banco Pacifico 5259800	29.740,18
Banco Produbanco 12005421034	9.324,23
Banco Produbanco 01058249004	<u>437,95</u>
Total	<u>39.652,43</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Diciembre 31
2018

Clientes	<u>49.103,03</u>
Subtotal	49.103,03
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>23,88</u>
Total	<u>49.079,15</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Diciembre 31
2018

Anticipo sueldos empleados	35,00
Fernando Molina	1.398,12
Anticipo Proveedores	2.645,25
Total	<u>4.078,37</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2018</u>
Mercaderías	149.899,02
Mercaderías en tránsito	<u>13.715,98</u>
Total	<u>163.615,00</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2018</u>
Impuestos Retenido Año Corriente (i)	6.227,03
Crédito tributario	278,00
I.V.A. en Compras Bienes- Servicios	531,30
I.V.A. Importaciones	839,41
Ret IVA en Ventas	<u>10.248,89</u>
Total	<u>18.124,63</u>

(i) Ver nota 24

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31
	<u>2018</u>
ACTIVO:	
Equipo de Computación	13.805,41
Equipo de Oficina	2.572,72
Muebles y Enseres	4.739,45
Instalaciones	899,60
Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>23.717,18</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Dep. Acum. Equipo de Computación	10.611,80
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2.572,66
Dep. Acum. Muebles y Enseres	3.015,25
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>18.799,31</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>4.917,87</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Diciembre 31
2018

Costo

20.626,18

Saldo Inicial

Adiciones

3.091,00

Retiros

Saldo Final

23.717,18

Depreciación

17.715,55

Saldo Inicial

Gasto Depreciación

1.083,76

Retiros

Saldo Final

18.799,31

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue:

Diciembre 31
2018

Garantía en arriendo

1.000,00

Total

1.000,00

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Diciembre 31
2018

Proveedores Locales

4.665,81

Proveedores Exterior

52.605,47

Total

57.271,28

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2018</u>
303 honorarios profesionales	100,00
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transportes y fletes	4,04
312 transferencia de bienes	3,29
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	30,25
Iva Ventas	5.183,68
Ret. IVA 100%	283,46
Impuesto a la renta (i)	4.262,34
Total	<u>9.927,90</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>2018</u>
Comisiones por Ventas	236,42
Décimo Tercer Sueldo	315,23
Décimo Cuarto Sueldo	570,42
Fondos de Reserva	41,67
Aporte al IESS	1.097,89
Participación Utilidades Trabajadores (i)	758,20
Importaciones por liquidar	2.092,82
Otras Ctas por Pagar	229,00
Anticipo Clientes	209,54
Total	<u>5.551,19</u>
(i) Ver Nota 24	

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 13. PRESTAMO ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Préstamos Bancarios	7.634,53
Tarjeta de Crédito	<u>12.775,37</u>
Total	<u>20.409,90</u>

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Jubilación Patronal	<u>3.996,02</u>
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>2018</u>
Reservas Legales	4.000,00
Aportes Futura Capitalización	<u>5.687,55</u>
Total	<u>9.687,55</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Resultados Acum. Adopción Niifs(por primera vez)	23.085,19
Utilid. Perd. Acum. Ejerc. Anteriores	142.505,30
Utilid. Del Ejercicio 2018	<u>34,12</u>
Total	<u>165.624,61</u>

NOTA 18. INGRESOS

El resumen de Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Ventas	<u>450.812,50</u>
Total	<u>450.812,50</u>

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Costo de ventas de mercaderías	246.271,22
Aranceles	4.353,62
Diferencial por Importación	<u>7.049,66</u>
Total	<u>257.674,50</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Sueldos y Salarios	31.593,01
Décimo Tercero	4.950,68
Décimo Cuarto	1.544,08
Aporte patronal	9.113,45
Comisiones	309,52
Otras bonificaciones	7.558,21
Movilización y viáticos	11.064,07
Servicios Ocasionales	40,40
Fondos de reserva	5.291,06
Bono por alimentación	2.355,48
Gastos de representación	11.641,25
Gastos de hospedajes	774,55
Viajes aéreos	5.281,24
Arriendos	311,30
Fletes mercadería y envíos	5.479,87
Combustibles	735,61
Anuncios y publicaciones	2.584,30
Publicidad	47,00
Servicios de Ensamblado y otros	3.898,64
Total	<u>104.573,72</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2018</u>
Sueldos y salarios	32.655,35
Trabajos ocasionales	5.679,65
Bonificaciones de la empresa	637,06
Honorarios	9.933,34
Movilización	218,75
Seguros Varios	1.486,75
Mantenimiento oficinas	5.593,54
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. de Computación	2.946,13
Mantenimiento Vehículos	591,47
Abogados	395,25

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Municipales Patentes y 1.5x1.000	2.916,89
Superintendencia de Cias.	201,37
Arriendos	11.800,00
Luz	506,24
Agua	164,27
Teléfono	2.739,63
Internet	1.216,48
Material de Escritorio	452,00
Anuncios y publicaciones	53,57
Utiles de aseo y cafetería	536,77
Uniformes	766,09
Agasajos Personal	319,62
Seguros médicos	76,24
Otros gastos del personal	590,64
Depreciaciones	1.083,76
Cuentas Incobrables	23,88
Total	<u>83.884,74</u>

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

El resumen de Gastos Financieros y otros, es como sigue:

Diciembre 31
2018

Intereses Bancarios	676,42
Otros gastos financieros	5.164,26
Otros Gastos	542,57
Total	<u>6.383,25</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

Diciembre 31
2018

Otros Ingresos	5.058,26
Utilidad por diferencial cambiario	1.700,11
Total	<u>6.758,37</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

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

Diciembre 31
2018

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores :

Utilidad del Ejercicio		5.054,66
15% Participación Trabajadores	(NOTA 12)	<u>758,20</u>

Conciliación 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		5.054,66
(-) 15% Participación Trabajadores		758,20
(+)Gastos no Deducibles		<u>15.077,81</u>
Base Imponible		<u>19.374,27</u>

22% Impuesto a la Renta	(NOTA 11)	<u>4.262,34</u>
--------------------------------	------------------	------------------------

(-) Impuestos Anticipados años anteriores	(NOTA 7)	1.716,39
(-) Retenciones en la Fuente 2018	(NOTA 7)	4.510,64

Saldo a favor		<u>1.964,69</u>
----------------------	--	------------------------

Utilidad del Ejercicio 2018		5.054,66
(-) 15% Participación Trabajadores		758,20
(-) Impuesto a la Renta		<u>4.262,34</u>
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos		<u>34,12</u>
10% Reserva Legal		-
Total Reservas		-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		<u>34,12</u>