

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019

	<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>2019</u>
Caja Chica	150,07
Banco Pacifico 5259800	2.138,21
Banco Produbanco 12005421034	8.204,46
Banco Produbanco 01058249004	<u>859,66</u>
Total	<u>11.352,40</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Clientes	<u>46.434,77</u>
Subtotal	46.434,77
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>41,08</u>
Total	<u>46.393,69</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Anticipo sueldos empleados	3.305,93
Anticipo Proveedores	2.398,90
Total	<u>5.704,83</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Mercaderías	189.303,65
Mercaderías en tránsito	<u>12.280,14</u>
Total	<u>201.583,79</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Impuestos Retenido Año Corriente (i)	5.187,23
I.V.A. en Compras Bienes- Servicios	607,86
I.V.A. Importaciones	1.348,70
Ret IVA en Ventas	<u>10.461,04</u>
Total	<u>17.604,83</u>

(i) Ver nota 24

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31
	<u>2019</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	11.986,64
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2.572,66
Dep. Acum. Muebles y Enseres	3.283,93
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Software	<u>1.700,00</u>
Total	<u>20.442,83</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>3.274,35</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:	Diciembre 31 <u>2019</u>
Costo	23.717,18
Saldo Inicial	-
Adiciones	-
Retiros	-
Saldo Final	<u>23.717,18</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	18.799,31
Gasto Depreciación	1.643,52
Retiros	-
Saldo Final	<u>20.442,83</u>

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue:	Diciembre 31 <u>2019</u>
Garantía en arriendo	<u>1.340,00</u>
Total	<u>1.000,00</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:	Diciembre 31 <u>2019</u>
Proveedores Locales	9.396,67
Proveedores Exterior	50.151,35
Total	<u>59.548,02</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
303 honorarios profesionales	-
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transportes y fletes	1,65
312 transferencia de bienes	29,98
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	19,72
Iva Ventas	3.482,51
Ret. IVA 100%	100,28
Impuesto a la renta (i)	<u>3.053,58</u>
Total	<u>6.748,56</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>2019</u>
Comisiones por Ventas	2.110,56
Décimo Tercer Sueldo	378,42
Décimo Cuarto Sueldo	570,24
Fondos de Reserva	41,67
Aporte al IESS	1.565,09
Participación Utilidades Trabajadores (i)	678,54
Sueldos por pagar	2.167,71
Otras Ctas por Pagar	229,00
Anticipo Clientes	<u>366,85</u>
Total	<u>8.108,08</u>
(i) Ver Nota 24	

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 13. PRESTAMO ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Préstamos Bancarios	7.767,46
Tarjeta de Crédito	<u>16.982,11</u>
Total	<u>24.749,57</u>

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Jubilación Patronal	<u>3.996,02</u>
Total	<u>3.996,02</u>

NOTA 15. CAPITAL

El capital social autorizado es constituido por 31.700 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>2019</u>
Reservas Legales	4.000,00
Aportes Futura Capitalización	-
Total	<u>4.000,00</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Resultados Acum. Adopción Niifs(por primera vez)	23.085,19
Utilid. Perd. Acum. Ejerc. Anteriores	124.526,97
Utilid. Del Ejercicio 2019	<u>791,49</u>
Total	<u>148.403,65</u>

NOTA 18. INGRESOS

El resumen de Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Ventas	<u>344.657,16</u>
Total	<u>344.657,16</u>

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Costo de ventas de mercaderías	151.986,25
Aranceles	6.438,40
Diferencial por Importación	<u>815,16</u>
Total	<u>159.239,81</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Movilización y viáticos	2.738,99
Gastos de representación	11.213,00
Gastos de hospedajes	265,77
Viajes aéreos	6.314,29
Arriendos	8.351,99
Fletes mercadería y envíos	2.396,66
Combustibles	661,19
Anuncios y publicaciones	51,00
Publicidad	30,85
Servicios de Ensamblado y otros	2.504,99
Total	<u>34.528,73</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31 <u>2019</u>
Sueldos y salarios	72.169,70
Decimo tercero	4.978,47
Decimo cuarto	1.575,78
Fondos de Reserva	6.489,96
Aporte patronal	9.445,69
Trabajos ocasionales	1.733,81
Comisiones	4.841,44
Honorarios	7.000,00
Seguros Varios	1.830,50
Mantenimiento oficinas	216,26
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. de Computación	2.103,21
Mantenimiento Vehículos	654,52
Servicios de limpieza	1.661,22
Gastos legales	2.218,50

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Municipales Patentes y 1.5x1.000	3.026,25
Superintendencia de Cias.	209,92
Arriendos	9.000,00
Luz	477,43
Agua	78,21
Teléfono	2.436,30
Tv Cable	569,80
Internet	616,40
Transporte mensajería	267,33
Material de Escritorio	506,26
Utiles de aseo y cafetería	532,67
Capacitación	900,00
Agasajos Personal	37,18
Seguros médicos	759,20
Otros gastos del personal	2.020,71
Depreciaciones	1.643,52
Cuentas Incobrables	41,08
Total	<u>140.341,32</u>

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

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

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Intereses Bancarios	1.342,15
Otros gastos financieros	4.426,22
Otros Gastos	501,40
Total	<u>6.269,77</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31
	<u>2019</u>
Otros Ingresos	41,12
Utilidad por diferencial cambiario	204,98
Total	<u>246,10</u>

IMPOREPRINOX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

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

		Diciembre 31 <u>2019</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores :		
Utilidad del Ejercicio		4.523,61
15% Participación Trabajadores	(NOTA 12)	<u>678,54</u>
 Conciliación 22% Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio		4.523,61
(-) 15% Participación Trabajadores		678,54
(+)Gastos no Deducibles		10.034,84
Base Imponible		<u>13.879,91</u>
 22% Impuesto a la Renta	 (NOTA 11)	 <u>3.053,58</u>
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	(NOTA 7)	1.964,69
(-) Retenciones en la Fuente 2019	(NOTA 7)	3.222,54
 Saldo a favor		 <u>2.133,65</u>
 Utilidad del Ejercicio 2019		 4.523,61
(-) 15% Participación Trabajadores		678,54
(-) Impuesto a la Renta		3.053,58
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos		<u>791,49</u>
10% Reserva Legal		-
Total Reservas		-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		<u>791,49</u>