

## IMPORTACIONES INDUSTRIALES CARLOS MONTOYA E HIJOS S.A.

### Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

#### NOTA 1. Información General de la Compañía

---

GANAPAR CIA. LTDA. es una sociedad, se constituyó mediante Escritura Pública el 20 de Septiembre del 2005, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre del 2005; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito

La compañía fue creada con el fin de proveer de sellos y precintos de seguridad

#### NOTA 2. Bases de elaboración

---

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

#### NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

---

**Sistema Contable.**- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

**Unidad Monetaria.**- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Efectivo y equivalentes al efectivo.**- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques y transferencias; sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

**Deudoras Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.**- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 300 días hasta 90 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del periodo contable.

**Propiedades, planta y equipo.**- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

**Los gastos por reparaciones y mantenimiento.**- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

**Sobregiros y préstamos bancarios.**- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Restricción al pago de dividendos.**- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere–.

**NOTA 4. Disponible**

	2016	2017
Caja		
Bancos	1.149,37	5.245,28
<b>Total</b>	<b>1.149,37</b>	<b>5.245,28</b>

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2017 está pendiente de depositar

**NOTA 5. Activos Financieros**

	2016	2017
Documentos y Cuentas por Cobrar	35.040,35	5.852,95
Provisión Ctas. Incobrables	0,00	0,00
Crédito Tributario por Iva	555,01	176,27
Crédito Tributario por Renta	1.386,60	5.590,50
Crédito Tributario por ISD	2.584,45	1.505,75
<b>Total</b>	<b>39.566,41</b>	<b>13.045,47</b>

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 30 a 60 días.

**NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo**

	2016	2017
Muebles y enseres	7.124,31	7.124,31
Vehículos	83.330,00	83.333,00
Equipo de Computación	2.145,73	2.145,73
(-) Depreciación Acumulada	-66.590,41	-84.677,53
<b>Total</b>	<b>29.009,63</b>	<b>7.925,51</b>

Consta como Vehículo de la Compañía una volqueta, la misma que se registra a su precio de costo según consta en el contrato de compra venta.

**NOTA 7. Otros Activos no Corrientes**

	2016	2017
Otros Activos No Corrientes	125.647,23	248.490,65
<b>Total</b>	<b>125.647,23</b>	<b>248.490,65</b>

**NOTA 8. Pasivo Corriente**

	2016	2017
Documentos y Cuentas por Pagar	12.738,68	3.885,57
Con la administración tributaria		
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	71,28	17.114,05
Con el IESS	537,06	319,80
Por Beneficios a los Empleados		
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	57,18	13.727,85
<b>Total</b>	<b>13.404,20</b>	<b>35.047,27</b>

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad de la nueva aplicación administrativa con la que cuenta la compañía

**NOTA 9. Patrimonio**

	2016	2017
Capital	800,00	800,00
Aportes para Futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	1.888,73	1.888,73
Resultados Acumulados	178.029,00	178.295,81
Resultados del Ejercicio	252,71	60.677,10
<b>Total</b>	<b>178.968,44</b>	<b>239.659,64</b>

**NOTA 10. Ingresos Operacionales**

	2016	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	145.097,37	229.300,20
<b>Total</b>	<b>145.097,37</b>	<b>229.300,20</b>

**NOTA 11. Gastos Operacionales**

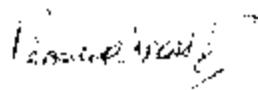
	2016	2017
Compra de Mercadería	17.759,13	32.249,31
importaciones	66.521,62	30.499,87
Sueldos Salarios y demás Remuneraciones	23.991,51	20.518,21
Aportes a la Seguridad Social	5.275,66	5.101,65
Honorarios	1.314,29	
Arriendos		7.000,00
Combustibles	645,17	2.586,56
Mantenimiento y Reparaciones	16.713,15	
Publicidad	50,00	
Suministros y Materiales	802,98	877,31
Transporte	2.292,14	734,94
Provisiones		
Gastos de Gestión	398,42	1.800,00
Impuestos Contrib. Y Otros		1.591,37
Gastos de Viaje	302,96	2.089,78
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		
Depreciaciones		18.087,12
Otros bienes		
Otros Gastos	7.651,18	14.644,98
<b>Total</b>	<b>144.716,20</b>	<b>137.781,20</b>

Es visible el incremento del 12% de los gastos operacionales en relación al ejercicio anterior.

**NOTA 12. Aprobación de los Estados Financieros**

---

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 14 de Septiembre del 2018 por la Junta General de Socios de la compañía



**Patricia Vargas R.**

**Contadora General**