

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Identificación de la Compañía

Constitución y Objeto de la Compañía

Inmocisne Cía. Ltda. fue constituida en cumplimiento a la Normativa exigida por la Superintendencia de Compañías como Responsabilidad Limitada mediante escritura pública celebrada el 04 de agosto del 2005 en la Notaria Décimo Sexta del cantón Quito, con reforma de estatutos e inscripción en el Registro Mercantil el 12 de diciembre del 2007.

DOMICILIO

Su domicilio principal es la Ciudad de Quito, ciudadela Rumiñahui, calle José María Borrero Oe1-103 y Av.10 de Agosto, pudiendo además establecer sucursales, agencias en uno o varios lugares del país.

OBJETO SOCIAL

El objeto principal es la fabricación y comercialización de adhesivos, etiquetas y sobreenvoltura para té; y demás actividades afines a la industria flexográfica. Pudiendo ejecutar actos y contratos permitidos por la ley ecuatoriana relacionadas a su objeto social.

1.2 Declaración de Cumplimiento de las NIIF

En cumplimiento a la Resolución N°06.QICI.004 del 21 de agosto del 2005 adoptada por la Superintendencia de Compañías y en cumplimiento a la Resolución N° 08g.DSC.01 de 2008.11.20, RO N°498 de 2008.12.31, en donde se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las "NIIF" desde el año 2010 al 2012, clasificando así a las diferentes organizaciones en tres grupos:

Según Resolución N°08.G.DSC.010 del 2008.11.20 el Tercer grupo de Compañías que aplicaran obligatoriamente NIIF a partir del 1 de enero del 2012, con año de transición 2011, son todas aquellas que al 31 de diciembre del 2007 sus activos totales eran inferiores a \$4.000.000,00.

Al haber emitido el IASB la NIIF para la PYMES en julio del 2009 (versión en español, septiembre del 2009) con Resolución N° SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, RO N° 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas.

Aplican la NIIF para la PYMES, aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a \$4.000.000.00
2. Registren su valor bruto de Ventas Anuales hasta \$5.000.000.00
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) promedio anual ponderado

Sin embargo estos caracteres no las eximen de aplicar NIIF completas si así lo creyeren oportuno.

1.3 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de INMOCISNE CIA. LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017, Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2017; el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Aclaratorias a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

Los Estados Financieros han sido preparados en base a la Normativa Legal y vigente de acuerdo a reformas fiscales, financieras y contables NIIF; se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda corriente de curso legal en la República del Ecuador.

2. CONSIDERACIONES GENERALES

En las presentes notas aclaratorias se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración más significativos, aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio económico 2017. Estas políticas contables han sido usadas en los periodos comparativos presentados. Algunas reclasificaciones han sido efectuadas para facilitar la comparación entre un año y otro de acuerdo a la normativa

2.1 Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las

definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco conceptual citados en la NIC 1.

2.2 Principios Generales

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Inmocisne Cía. Ltda. trabaja bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento al elaborar los estados financieros se evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento con el cumplimiento de objetivos para el siguiente año 2018.

DEVENGADO

Cuando se utiliza la hipótesis contable de devengo, la entidad reconocerá las partidas como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos en el Marco conceptual para tales elementos.

MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

La entidad presentará de forma separada cada clase de partidas similares que tenga importancia relativa. Inmocisne Cía. Ltda. presenta de forma separada las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no sean materiales o no cumplan el requisito de importancia relativa.

COMPENSACIÓN

A menos que la NIIF lo permita la entidad podrá compensar activos con pasivos o ingresos con gastos.

PERIODICIDAD

La entidad elaborará uniformemente, estados financieros que abarcan periodos anuales. No obstante, determinadas entidades prefieren informar, por razones prácticas en periodos cortos.

Cuando hay un elevado número de obligaciones similares, el monto estimado de recursos para cancelar las obligaciones es determinado considerando la clase de la obligación en su totalidad. Una provisión es reconocida aún si la estimación de los flujos de pago con respecto a alguno de los ítems individuales incluidos en la clase pueda ser pequeña.

2.3 Partidas Relevantes

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se espera sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocido como un **gasto financiero**.

Impuesto a las Ganancias

IMPUESTO A LA RENTA.- El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2014. Como se menciona en la nota relativa al impuesto a la renta, con la vigencia del Código Orgánico de la Producción, la tasa de impuesto se redujo del 24% al 23% en el 2012 y 22% en 2013 y 2014. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

TASA APLICABLE

El Código de la Producción, en sus aspectos tributarios, vigente desde 2011, establece una reducción progresiva de tasas de impuesto a la renta del 25% al 24% en 2011, 23% en 2012 y 22% en 2013 en adelante. Se ha estimado la aplicación en el tiempo de las diferencias temporarias deducibles e imponibles, según su naturaleza y plazo, para calcular la tasa aplicable esperada.

Estimaciones Contables Críticas y Grado de Juicio Gerencial

"Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias. "

JUICIOS GERENCIALES SIGNIFICATIVOS.- "Los siguientes son los juicios gerenciales significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros. "

ACTIVOS TRIBUTARIOS DIFERIDOS.- El juicio significativo en la aplicación de las políticas contables es el referido a los activos tributarios diferidos. La evaluación de la probabilidad de ingresos gravables futuros sobre los cuales los activos tributarios diferidos puedan ser usados es basada en las proyecciones de ingresos, el cual es ajustado por ingresos exentos significativos, gastos no deducibles, y los límites de uso de cualquier pérdida fiscal de años anteriores. Si un presupuesto positivo indica que es probable usar el activo, el activo puede ser reconocido totalmente. El reconocimiento individual puede estar sujeto a ciertos límites e incertidumbres.

ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS.- La Compañía hace estimaciones y suposiciones que tienen que ver con el futuro. Los resultantes estimados contables, tenderán por definición a ser iguales a los actuales resultados. Los estimados y suposiciones que tienen un riesgo significativo de requerir un ajuste material a los valores en libros de activos y pasivos en el próximo ejercicio se describen abajo:

1. Vidas Útiles De Activos Depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles de los muebles, equipos y vehículos, se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía y al estado físico en el que se

encuentren. Las estimaciones realizadas podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

2. Obligaciones Por Beneficios Definidos

La administración estima el pasivo por beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio anualmente con la asistencia de actuarios independientes, sin embargo, un análisis de este tipo pueden variar debido a las normales incertidumbres de la propia estimación.

El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

Patrimonio, Reservas y Utilidades

CAPITAL SOCIAL.- El capital representa el valor nominal de las participaciones que han sido emitidas. Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas participaciones, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

RESERVA LEGAL.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por

INMOCISNE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresa NIIF para las PyMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

RESULTADOS ACUMULADOS POR LA APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

Surge de la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) . Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados **financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Socios.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. INFORMACION DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

(*) Corresponde a los valores mantenidos en las cuentas corrientes en el Banco Pichincha, Procredit y Produbanco al finalizar los periodos contables.

CONCEPTO	REF.	2016	2017
Caja Chica		300.00	300.00
Bancos (*)		<u>6,234.81</u>	<u>225,120.92</u>
Produbanco 2005116453		1.10	1,182.98
Pichincha 3450160604		6,233.29	2,758.99
Procredit 06030121786		0.42	221,178.95
Saldo al 31 de Diciembre		6,534.81	225,420.92

3.2 Instrumentos Financieros

A continuación se presenta el listado de los Instrumentos Financieros al 31 de Diciembre de los años 2016 y 2017

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos Financieros	REF.	2016	2017
Efectivo	BC	6,534.81	225,420.92
Préstamos y Cuentas por Cobrar	BC		
Cuentas por Cobrar Comerciales	BC	65,493.15	67,821.07
Otras Cuentas por Cobrar	BC	21,845.55	48,149.25
Total Activos Financieros		93,873.51	341,391.24
Pasivos Financieros			
Obligaciones con entidades financieras	BC	4,647.09	27,344.33
Proveedores	BC	88,884.19	74,392.51
Otras Cuentas por Pagar (1)	BC	4,856.38	1,328.03
Socios (2)	BC	0.00	2,500.00
Total Pasivos Financieros		98,387.66	105,564.87

(1) Otras Cuentas por Pagar, corresponden a los valores adeudados a Rotometrics y pagos para las entidades de control, Superintendencia de Compañías y Municipio de Quito.

(2) Corresponde a los valores adeudados al Sr. Edgar Sánchez al finalizar el año 2017.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.3 Activos Financieros

El detalle de los activos financieros se detalla a continuación:

CONCEPTO	REF.	2016	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Clientes a 30 días		67,090.25	37,361.04
Clientes a 45 días		0.00	11,912.52
Crédito a 60 días		2,742.10	21,608.44
Crédito a 90 días		2,087.16	3,396.13
Cheques Posfechados		15,741.22	1,336.13
Otras Cuentas por Cobrar		21,845.55	48,149.25
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-5,210.99	-5,241.80
(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables		-1,215.38	-1,215.38
Cuentas por Cobrar Netas		103,079.91	117,306.33

Cuadro 1

Resumen de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2017

DIAS	CLIENTE	Total
30 DIAS	CALZADO PONY S.A.	397.38
	CASTRO PARRA NANCY ALICIA	529.98
	COMPAÑÍA ECUATORIANA DEL TÉ C.	22796.14
	EARTHFRUCTIFERA CIA. LTDA.	168.30
	EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.	3863.39
	ENVATUB S.A.	368.50
	INDUSTRIA LECHERA CARCHI S. A.	1275.91
	LANDAZURI PADILLA ESTHELA MARGARITA	4451.53
	LILE S.A.	1368.17
	MARCSEAL S.A.	1119.53
	MARTHA VINUEZA	44.80
	PATRICIA ENDARA AUZ	255.19
	RIERA CASTRO LOURDES AMELIA	99.46
	ROLDAN JIMENEZ LUCHA NARCISA	257.60
	STIMM CIA. LTDA.	365.16
Total 30 DIAS		37361.04
45 DIAS	GREEN PACK INDUSTRIAS S.A.	1721.43
	INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERIAS ILE C.A.	10033.61
	INDUSTRIAS OMEGA C.A.	157.48
Total 45 DIAS		11912.52
60 DIAS	PANATLANTIC LOGISTICS S.A.	5556.88
	PEÑA CORDOVA DENIS ORLANDO	15664.92
	THE TESALIA SPRINGS COMPANY	386.64
Total 60 DIAS		21608.44
90 DIAS	INTERMOBIL	266.18
	SILVA TIRADO EFREN XAVIER	3129.95
Total 90 DIAS		3396.13
Total general		74278.13

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuadro 2

Detalle de cheques posfechados recibidos

CLIENTE	FECHA REGISTRO	FECHA DE COBRO	BANCO	Nº DOCUMENTO	VALOR
LANDAZURI PADILLA ESTHELA	26/12/2017	29/12/2017	PACIFICO	3301	338.54
PASTOR LIZARZABURO ELENA	13/11/2017	05/01/2018	GUAYAQUIL	3713	270.12
PATRICIA ENDARA	18/12/2017	07/01/2018	PRODUBANCO	7359	172.92
RIERA CASTRO LOURDES AMELIA	13/12/2017	15/01/2018	INTERNACIONAL	274	99.46
ROLDAN JIMENEZ LUCIA NARCISA	18/12/2017	15/01/2018	AUSTRO	1464	154.56
SILVA TIRADO EFEREN	27/11/2017	10/01/2018	GUAYAQUIL	935	399.97
SUMA TOTAL:					1435.57

3.4 Servicios y Pagos Anticipados

A continuación se detalla garantías, prepagados y anticipos entregados en los periodos detallados.

CONCEPTO	REF.	2016	2017
Garantía Arriendos	BC	2,300.00	2,300.00
Anticipo Proveedores	BC	3,651.36	28,500.00
Seguros Prepagados	BC	727.47	0.00
Saldo al 31 de Diciembre		6,678.83	30,800.00

3.5 Inventarios

En el cuadro siguiente se refleja los movimientos finales de los inventarios.

CONCEPTO	REF.	2016	2017
Materias Primas			
Papel couche	BC	0.00	11,980.51
Papel bond	BC	0.00	861.95
Papel adhesivo	BC	0.00	4,205.97
Papel laminado	BC	0.00	930.00
(-) Provisión por Deterioro	BC	-2,544.91	-2,544.91
Saldo al 31 de Diciembre		-2,544.91	15,433.52

3.6 Activos por Impuestos Corrientes

CONCEPTO	REF.	2016	2017
Crédito Tributario IVA	BC	11,735.36	15,386.24
Crédito Tributario I.R.	BC	5,400.15	5,107.39
Anticipo Impuesto a la Renta	BC	272.08	225.82
Saldo al 31 de Diciembre		17,407.59	20,719.45

INMOCISNE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.7 Propiedad, Planta y Equipo

El detalle a continuación nos muestra los movimientos de PPE durante el periodo 2017, reflejando movimientos en los tres rubros detallados, debido a su término en su vida útil estimada, por ende los activos ya fueron desechados y en ciertos casos vendidos como chatarra.

CONCEPTO	REF	2016	Adiciones	Bajas	2017
Muebles y Enseres	BC	6,261.81	-	-	6,261.81
Maquinaria y Equipo	BC	208,429.84	-	-	208,429.84
Equipo de Computación	BC	3,594.00	1,019.80	-	4,613.80
Costo de PPE		218,285.65	1,019.80	0.00	219,305.45
Depreciación Acumulada					
CONCEPTO		2016	Adiciones	Bajas	2016
Muebles y Enseres	BC	-4,585.99	-508.92	-	-5,094.91
Maquinaria y Equipo	BC	-135,978.01	-15,767.43	-	-151,745.44
Equipo de Computación	BC	-428.06	-1,000.28	-	-1,428.34
Depreciación Acumulada		-140,992.06	-17,276.63	0.00	-158,268.69
Saldo al 31 de Diciembre		77,293.59	-16,256.83	0.00	61,036.76

3.8 Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta

De acuerdo a la NIIF 5 el bien adquirido fue considerado un activo mantenido para la venta, por ende todas las adiciones que se realicen al inmueble se consideraran como gastos dentro del periodo en el que fueren realizados.

En el cuadro siguiente se refleja movimientos del activo vendido.

CONCEPTO	2016	Adiciones	Venta	2017
Edificios	74,794.76	0.00	74,794.76	0.00
Saldo al 31 de Diciembre	74,794.76	0.00	74,794.76	0.00

3.9 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes

A continuación se detalla las obligaciones mantenidas con los empleados, Servicio de Rentas Internas, Rotometrics, accionistas, entre otros.

CONCEPTO	REF	2016	2017
Obligaciones con Empleados			
Sueldos por Pagar	BC	4,415.83	0.00
Décimos por Pagar	BC	1,670.09	1,964.94
15% Participación de Trabajadores	3.12	3,602.25	6,377.02
Obligaciones IESS	BC	1,457.78	1,310.20
Total Cuentas por Cobrar:		11,145.95	9,652.16

INMOCISNE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	REF	2016	2017
Obligaciones SRI	BC	12,418.68	10,926.99
Impuesto a la Renta	3.12	5,446.41	3,941.30
Tarjeta de Crédito	BC	4,647.09	1,414.19
Dividendos	3.12	14,521.33	32,195.16
Total Cuentas por Cobrar:		37,033.51	48,477.64

CONCEPTO	REF	2016	2017
Pasivos Contingentes	BC	1,125.00	0.00
Rotometrics	BC	1,829.41	0.00
Varios	BC	1,901.97	0.00
Total Cuentas por Cobrar:		4,856.38	0.00

3.10 Pasivos Financieros Largo Plazo

Aquí se refleja las obligaciones mantenidas con las instituciones financieras al final de los periodos señalados.

CONCEPTO	REF	2016	2017
Obligaciones Financieras			
Banco Pichincha	BC	17,939.74	0.00
Banco Procredit	BC	91,481.41	274,069.86
Socios			
Alba Paz Jaramillo	BC	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar:		109,421.15	274,069.86

3.11 Obligación Por Beneficio a los Empleados Largo Plazo

La obligación de la Compañía por beneficios a los empleados por pagos de largos periodos de servicio, de acuerdo con las normas respectivas, se basa en una valoración actuarial correspondiente al 31 de Diciembre del año 2017 como se puede ver en el siguiente detalle:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Obligación al 1ro de enero de 2017	5,805.00	2,277.67	8,082.67
Acumulación o Devengo Durante el año	1,474.83	353.33	1,828.16
Obligación al 31 de Diciembre de 2017	7,279.83	2,631.00	9,910.83

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.12 Impuesto a las Ganancias

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, en base al resultado contable, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes, las cuales se detallan a continuación.

CONCEPTO	REF	2016	2017
<u>Impuesto Corriente</u>			
Resultado del Ejercicio económico antes del 15% Participación Trabajadores	CT	24,019.99	42,513.48
(-) 15% Participación Trabajadores	CT	-3,602.25	-6,377.02
(+/-) Partidas conciliatorias	CT	3,218.65	-18,221.48
(+/-) Diferencias Temporarias		1,125.00	0.00
Base Imponible para el Cálculo del Impuesto a la Renta		24,761.39	17,914.98
Tarifa del Impuesto a la Renta sobre la base imponible		22%	22%
Impuesto Calculado	CT	5,447.51	3,941.30
Impuesto a la Renta Corriente	CT	5,447.51	3,941.30
Impuestos a la Renta Diferido	CT	0.00	0.00
(-) Anticipo mínimo calculado		3,864.09	4,365.04
(=) Gasto Impuesto Causado del año	CT	5,447.51	3,941.30

3.13 Ingresos Ordinarios

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es como sigue:

CONCEPTO	REF	2016	2017
Sobreenvoltura y etiqueta de hilo	Cuadro 3	236,772.38	236,294.41
Adhesivos	Cuadro 3	273,369.54	239,822.53
Otros productos no complementarios	Cuadro 3	15,970.28	19,918.21
Servicios	Cuadro 3	19,976.45	18,427.42
Total ingresos ordinarios		546,088.65	514,462.57

Cuadro 3

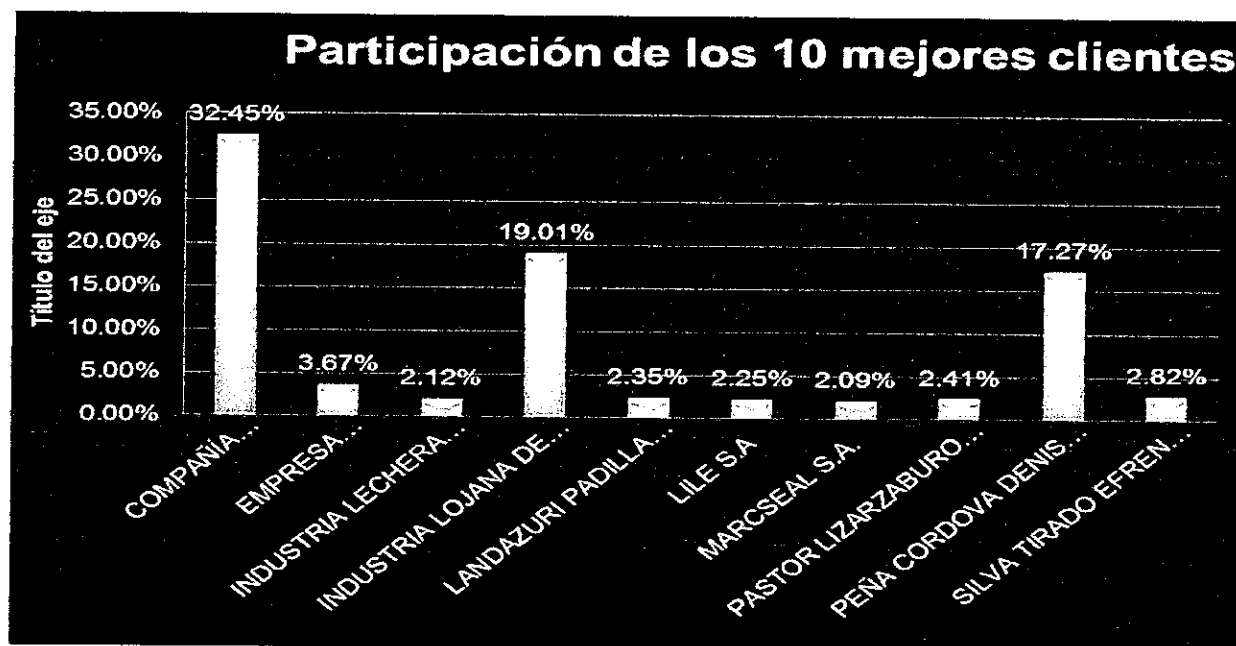
Participación por línea de producto y servicio en los Ingresos Ordinarios

CUADRO RESUMEN POR LINEA DE PRODUCTOS

PRODUCTO	VALOR	PARTICIPACION
SOBREENVOLTURA BOND	14,325.66	2.78%
SOBREENVOLTURA COUCHE	90,015.90	17.50%
SOBREENVOLTURA LAMINADA	49,540.64	9.63%
ETIQUETA DE HILO	82,662.21	16.07%
ETIQUETAS ADHESIVAS	240,514.93	46.75%
OTROS MATERIALES	20,140.81	3.91%
SERVICIO DE CORTE	3,140.23	0.61%
SERVICIO DE IMPRESIÓN	10,403.20	2.02%
SERVICIO DE INSTALACION	180.00	0.03%
SERVICIO DE TROQUELADO	3,287.00	0.64%
SERVICIOS VARIOS	252.00	0.05%
TOTALES:	514,462.57	100.00%

Gráfico 1

Participación de los 10 mejores clientes en los Ingresos Anuales



INMOCISNE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.14 Costos De Venta y Producción

Para un mejor manejo se ha clasificado los rubros de costos y gastos, permitiendo diferenciar los rubros invertidos y gastados en cada área de la entidad.

A continuación se detalla los costos de producción

CONCEPTO	REF	2016	2017
Compras locales de materia prima	BC	304,584.31	282,957.45
Importaciones de suministros (considerados M.P.D.)	BC	17,116.91	18,015.39
Mano de Obra Directa	BC	48,348.56	52,894.06
Depreciación propiedades, planta y equipo	BC	15,259.66	15,767.43
Mantenimiento y reparaciones	BC	36,340.34	8,990.22
Otros costos de producción (Servicios básicos, arriendos, movilización)	BC	19,492.69	38,794.76
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre		441,142.47	417,419.31

3.15 Gastos De Administración y Venta

A continuación se resume como se encuentran compuestas las partidas de gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2017

CONCEPTO	REF	2016	2017
Sueldos, Salarios y beneficios	BC	44,939.09	32,822.01
Gastos Generales de Operación	BC	20,085.18	20,880.24
Depreciación de PPE	BC	934.25	1,509.20
Comisiones en Ventas	BC	0.00	2,514.69
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre		65,958.52	57,726.14

3.16 Gastos Financieros

El detalle de los ingresos y gastos financieros es como sigue en el siguiente cuadro.

CONCEPTO	REF	2016	2017
Gastos Bancarios	BC	989.61	1,081.26
Intereses y Comisiones en Préstamos	BC	13,983.07	17,092.13
Gastos Financieros según NIIFS	BC	0.00	333.56
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre		14,972.68	18,173.39

3.17 Capital Social

El capital suscrito y pagado sigue siendo de USD 1.000 al 31 de diciembre del 2017.

Sin embargo la participación accionaria actualmente se encuentra de la siguiente manera.

SOCIOS	REF	CAPITAL	PARTICIPACIÓN	ORIGEN
Alba Paz Jaramillo		800.00	80%	Ecuador
Edgar Sánchez Tinoco		200.00	20%	Ecuador
Total		1000.00	100%	

INMOCISNE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.18 Patrimonio

SOCIOS	REF	2016	VARIACIÓN	2017
Capital Social		1000.00		1000.00
Reserva Legal		724.50	0.00	724.50
Resultados Acumulados		22096.24	0.00	22096.24
Resultado del Ejercicio		14521.33	17673.83	32195.16
ORI		-445.00	1080.19	635.19
Total		37,897.07	18,754.02	56,651.09

3.19 Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 05 de Abril del 2018.

3.20 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 05 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

DIANA CAROLINA JANETA
CONTADORA - CPA