

POLÍTICAS CONTABLES

Y

NOTAS ACLARATORIAS A

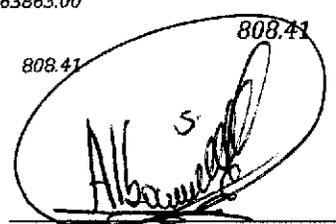
LOS ESTADOS

FINANCIEROS

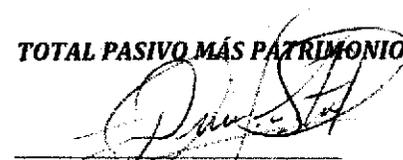
2018

INMOCISNE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2018.
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS		PASIVO		
CORRIENTES		CORRIENTE		161,952.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4,838.29	Proveedores Locales	81,224.82	
Caja Chica	300.00	Proveedores del Exterior	5,616.00	
Bancos	1,413.70	Terceros	22363.19	
Cheques Posfechados	3,124.59	Participacion Trabajadores	5,112.93	
EXIGIBLES	113,005.91	Obligaciones con Empleados	7,596.30	
Clientes	81,668.00	Obligaciones IEISS	2,166.59	
Provision Incobrables y Deterioro	-6,835.01	Otros	1,525.44	
Otras Cuentas por Cobrar	38,172.92	OBLIGACIONES FINANCIERAS	36,347.51	
IMPUESTOS	6,723.41	Bancos Locales	33,676.02	
Crédito Tributario IVA	6,074.29	Tarjetas de Crédito	2,671.49	
Crédito Tributario IR	649.12	NO CORRIENTES		413,814.56
INVENTARIOS	19,143.24	Garantias	4000.00	
Inventarios Materia Prima	21,688.15	Obligaciones Financieras	397,953.07	
Provisión VNR	-2,544.91	Jubilacion Patronal	8,873.94	
PREPAGADOS	4,013.04	Desahucio	2,987.55	
Seguros	252.34	PATRIMONIO		
Garantía Arriendos	2,300.00	PATRIMONIO		47579.40
Garantía CFN	1,460.70	CAPITAL SOCIAL	1,000.00	
NO CORRIENTES		APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	310,951.44	RESERVA LEGAL	724.50	
Costo Equipo de Computación	6,177.00	UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIO	22096.42	
Costo Maquinaria y Equipo	197,328.66	ORI	1,767.97	
Costo Muebles y Enseres	5361.90	GANANCIA DEL EJERCICIO	21990.51	
Edificios	211212.57			
Dep. Acum. Activos Fijos	-109,128.69			
TERRENOS	163,863.00			
Terrenos	163863.00			
AXTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	808.41			
Activos por Diferidos	808.41			
TOTAL ACTIVO	623,346.74	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		623,346.74



Sra. Alba Paz Jaramillo
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Carolina Janeta
CONTADORA - CPA

INMOCISNE CIA. LTDA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
 AL 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en dólares americanos)

INGRESOS		604,367.69
Adhesivos	282,084.07	
Sobreenvoltura para té	159,032.49	
Etiqueta de hilo	100,263.32	
Otros materiales	29,228.95	
Arriendos	18,000.00	
Servicios 12%	15,087.99	
Servicios 0%	670.87	

COSTO DE VENTAS		366,399.52
Materias Primas		303,004.38
Inventario Inicial	17978.43	
Compras Netas	306,714.10	
(-) Inventario Final	21,688.15	
CIF		63,395.14
Mantenimiento y Repar. Maquinaria	10,080.43	
Repuestos y Materiales	29,025.45	
Depreciación de Activos	5,701.61	
Movilización y Flete	18,587.65	

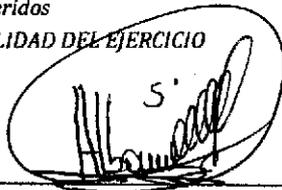
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL **237,968.17**

GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS		203,881.99
GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS		152,321.11
Sueldos y Salarios	65988.16	
Beneficios Sociales y otros no Aportados	33565.01	
Fondos de Reserva	5418.21	
less por Pagar	8317.52	
Arriendos	15000.00	
Gastos de Gestion	6215.98	
Mantenimiento Vehículo	2442.33	
Servicios Basicos	5,008.81	
Trámites Legales	1,765.53	
Telefonia Movil	1,110.21	
Otros Gastos	3,833.67	
Depreciación de Activos	2,839.00	
Provision Cuentas Incobrables	816.68	

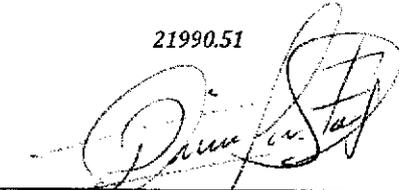
GASTOS FINANCIEROS		51,560.88
Gastos Bancarios	945.23	
Intereses Financieros por Financiamientos	50218.49	
Intereses Financieros - NIIF	397.16	

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS **34,086.18**

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		5112.93
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		28973.25
(-) IMPUESTO A LA RENTA 2018		7791.15
Corriente	6982.74	
Diferidos	808.41	
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		21990.51



Sra. Alba Paz Jaramillo
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Carolina Janetu
CONTADORA - CPA

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

Los Estados Financieros de INMOCISNE CIA. LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2018; 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 2018.

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 2018. 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 el principio 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 2019.

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, la entidad puede informar, por razones prácticas en periodos cortos, según sea la necesidad de ésta.

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.

La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir de este año 2018, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %.

En general la tarifa es del 25 %. Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28 %. Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Adicionalmente, para las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país. La reducción es de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido para las sociedades exportadoras habituales, del sector manufacturero, así como las que se dediquen a la producción de bienes que posean 50% o más de componente nacional.

Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

INMOCISNE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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

INMOCISNE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por 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.

INMOCISNE CIA. LTDA.

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

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(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 que Inmocisne dispone hasta el 31 de diciembre de los períodos mencionados.

CONCEPTO	REF.	2018	2017
Caja Chica	BC	300.00	300.00
Caja	BC	3,124.59	0.00
Bancos (*)		<u>1,413.70</u>	<u>225,120.92</u>
Produbanco 2005116453		165.41	1,182.98
Pichincha 3450160604		0.00	2,758.99
Procredit 06030121786		1248.29	221,178.95
Saldo al 31 de Diciembre		4,838.29	225,420.92

Detalle de Cheques Posfechados (Caja)

CLIENTE	FECHA DE COBRO	BANCO	Nº CHEQUE	VALOR
CODIPEG	29/12/2018	PRODUBANCO	7679	191.40
AROMAS DEL TUNGURAHUA	06/01/2019	PICHINCHA	2464	1322.03
GERMAN SÁNCHEZ	26/12/2018	PICHINCHA	1553	114.21
AROMAS DEL TUNGURAGHUA	19/01/2019	PRODUBANCO	4020	174.45
ELENA PASTOR	20/01/2019	GUAYAQUIL	3937	1062.70
GERMAN SANCHEZ	21/01/2019	PICHINCHA	1555	85.84
AROMAS DEL TUNGURAHUA	04/02/2019	PRODUBANCO	4021	174.46
SUMA TOTAL:				3124.59

3.2 Instrumentos Financieros

A continuación se presenta el listado de los Instrumentos Financieros al 31 de Diciembre de los años 2017 y 2018

Activos Financieros	REF.	2018	2017
Préstamos y Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Comerciales	BC	74832.99	67,821.07
Otras Cuentas por Cobrar	BC	38,172.92	48,149.25
Total Activos Financieros		113,005.91	115,970.32
Pasivos Financieros			
Obligaciones con entidades financieras	BC	36,347.51	27,344.33
Proveedores	BC	86,840.82	74,392.51
Otras Cuentas por Pagar (1)	BC	22,363.19	1,328.03
Socios (2)	BC	0.00	2,500.00
Total Pasivos Financieros		145,551.52	105,564.87

INMOCISNE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- (1) Otras Cuentas por Pagar, corresponden a los valores adeudados a Terceras personas al 31 de diciembre del 2018.
- (2) Corresponde a los valores adeudados a los accionistas de la entidad.

3.3 Activos Financieros

El detalle de los activos financieros al 31 de diciembre del 2018

CONCEPTO	REF.	2018	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales	BC		
Clientes a 30 días		11,713.11	37,361.04
Clientes a 45 días		54,295.15	11,912.52
Crédito a 60 días		14,255.59	21,608.44
Crédito a 90 días		1,404.15	3,396.13
Cheques Posfechados		3,124.59	1,248.29
Otras Cuentas por Cobrar	BC	38,172.92	48,149.25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	BC	-5,619.63	-5,241.80
(-) Provisión Deterioro Ctas. Incobrables	BC	-1,215.38	-1,215.38
Cuentas por Cobrar Netas		116,130.50	117,218.49

3.4 Servicios y Pagos Anticipados

A continuación se detalla garantías, prepagados y anticipos entregados en los periodos 2017 y 2018

CONCEPTO	REF.	2018	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 saldos finales de los inventarios.

CONCEPTO	REF.	2018	2017
Materias Primas			
Papel couche	BC	11,970.03	11,980.51
Papel bond	BC	397.13	861.95
Papel adhesivo	BC	4,105.66	4,205.97
Papel laminado	BC	511.80	930.00
Otros Suministros	BC	4,703.53	0.00
(-) Provisión por Deterioro	BC	-2,544.91	-2,544.91
Saldo al 31 de Diciembre		19,143.24	15,433.52

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

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.6 Activos por Impuestos Corrientes

CONCEPTO	REF.	2018	2017
Crédito Tributario IVA	BC	6,074.29	15,386.24
Crédito Tributario I.R.	BC	649.12	5,107.39
Anticipo Impuesto a la Renta	BC	0.00	225.82
Saldo al 31 de Diciembre		6,723.41	20,719.45

3.7 Propiedad, Planta y Equipo

El detalle a continuación nos muestra los movimientos de PPE durante el periodo 2018, reflejando movimientos en cada uno de los rubros detallados.

Los activos cuya vida útil han concluido han sido desechados por no poderse ya usar. Mientras que los activos adquiridos durante el 2018 han sido activados de manera proporcional por el uso de los mismos, como es el caso de los edificios.

CONCEPTO	REF	2017	Adiciones	Bajas	2018
Edificios	BC	0.00	211,212.57	0.00	211,212.57
Muebles y Enseres	BC	5,061.90	450.00	150.00	5,361.90
Maquinaria y Equipo	BC	152,099.00	45,229.66		197,328.66
Equipo de Computación	BC	4,613.80	1,563.20	0.00	6,177.00
Costo de PPE	BC	161,774.70	47,242.86	150.00	420,080.13
Depreciación Acumulada	BC				
CONCEPTO	BC	2017	Adiciones	Bajas	2018
Edificios	BC	0.00	-1,693.75	0.00	-1,693.75
Muebles y Enseres	BC	-3,895.00	-205.66	150.00	-3,950.66
Maquinaria y Equipo	BC	-95,414.74	-5,701.61		-101,116.35
Equipo de Computación	BC	-1,428.34	-939.59		-2,367.93
Depreciación Acumulada	BC	-100,738.08	-6,846.86	150.00	-109,128.69
Terrenos	BC	0.00	163,863.00	0.00	163,863.00
Saldo al 31 de Diciembre		61,036.62	204,259.00	300.00	474,814.44

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

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.8 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	2018	2017
Obligaciones SRI	BC	1,525.44	10,926.99
Impuesto a la Renta	BC	7,791.15	3,941.30
Banco Procredit	BC	33,676.02	25,930.14
Tarjeta de Crédito	BC	2,671.49	1,414.19
Dividendos	BC	21,990.51	32,195.16
Total Cuentas por Cobrar:		67,654.61	74,407.78

CONCEPTO	REF	2018	2017
Pasivos Contingentes	BC	0.00	0.00
Rotometrics	BC	0.00	0.00
Varios	BC	0.00	3,828.03
Total Cuentas por Cobrar:		0.00	3,828.03

BENEFICIOS EMPLEADOS

CONCEPTO	REF	2018	2017
Obligaciones con Empleados			
Sueldos por Pagar	BC	0.00	0.00
Décimos por Pagar	BC	7,596.30	1,964.94
15% Participación de Trabajadores	BC	5,112.93	6,377.02
Obligaciones IESS	BC	2,166.59	1,310.20
Total Cuentas por Cobrar:		14,875.82	9,652.16

3.9 Pasivos Financieros Largo Plazo

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

CONCEPTO	REF	2018	2017
Obligaciones Financieras			
Banco Procredit	BC	397,953.07	274,069.86
Garantías	BC	4,000.00	0.00
Total Cuentas por Pagar:		401,953.07	274,069.86

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

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.10 Obligación Por Beneficio a los Empleados Largo Plazo

La NIC 19 Beneficios a los empleados, garantiza el pago por desahucio y jubilación a cada uno de los empleados de la entidad. Mediante estudio actuarial las cifras fueron actualizadas. Con este estudio se provisiona respectivamente los valores castigados durante el 2018.

OBLIGACIÓN POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Obligación al 1ro de enero de 2018	7,279.83	2,631.00	9,910.83
Acumulación o Devengo Durante el año	1,594.11	356.55	1,950.66
Obligación al 31 de Diciembre de 2018	8,873.94	2,987.55	11,861.49

3.11 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	2018	2017
Impuesto Corriente			
Resultado del Ejercicio económico antes del 15% Participación Trabajadores	CT	34,086.19	42,513.48
(-) 15% Participación Trabajadores	CT	-5,112.93	-6,377.02
(+/-) Partidas conciliatorias	CT	5,265.50	-18,221.48
(+/-) Diferencias Temporarias		3,233.62	0.00
(+/-) Deduciones especiales		-2,058.07	
Base Imponible para el Cálculo del Impuesto a la Renta		35,414.31	17,914.98
Tarifa del Impuesto a la Renta sobre la base imponible		22%	22%
Impuesto Calculado	CT	7,791.15	3,941.30
Impuesto a la Renta Corriente	CT	7,791.15	3,941.30
Impuestos a la Renta Diferido	CT	0.00	0.00
(-) Anticipo mínimo calculado		6,198.70	4,365.04
(=) Gasto Impuesto Causado del año	CT	7,791.15	3,941.30

3.12 Ingresos Ordinarios

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

Líneas de Comercialización	2018	%
Adhesivos	282,084.07	46.67%
Sobreenvoltura para té	159,032.49	26.31%
Etiqueta de hilo	100,263.32	16.59%
Otros Materiales	29,228.95	4.84%
Arriendos operativos	18,000.00	2.98%
Servicios 12%	15,087.99	2.50%
Servicios 0%	670.87	0.11%
Total Ingresos ordinarios	604,367.69	100.00%

3.13 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	2018	2017
Compras locales de materia prima	303,004.38	282,957.45
Importaciones de suministros (considerados M.P.D.)	29,025.45	18,015.39
Mano de Obra Directa	0.00	52,894.06
Depreciación propiedades, planta y equipo	5,701.61	15,767.43
Mantenimiento y reparaciones	10,080.43	8,990.22
Otros costos de producción (Servicios básicos, arriendos, movilización)	18,587.65	38,794.76
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre	366,399.52	417,419.31

3.14 Gastos De Administración y Venta

A continuación se resume como se encuentran compuestas las partidas de gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2018

CONCEPTO	2018	2017
Sueldos, Salarios y beneficios	113,288.90	32,822.01
Gastos Generales de Operación	36,193.21	20,880.24
Depreciación de PPE	2,839.00	1,509.20
Comisiones en Ventas	0.00	2,514.69
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre	152,321.11	57,726.14

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

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.15 Gastos Financieros

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

CONCEPTO	REF	2018	2017
Gastos Bancarios		945.23	1,081.26
Intereses y Comisiones en Préstamos		50,218.49	17,092.13
Gastos Financieros según NIIFS		397.16	333.56
Total Costos y Gastos al 31 de Diciembre		51,163.72	18,506.95

3.16 Capital Social

El capital suscrito y pagado sigue siendo de USD 1.000 al 31 de diciembre del 2018.

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%	

3.17 Patrimonio

SOCIOS		2018	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		21990.51	-54185.67	32195.16
ORI		1767.97	-2403.16	635.19
Total		47,579.22	-56,588.83	56,651.09

3.18 Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados mediante acta por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 23 de Marzo del 2019.

3.19 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 23 de marzo del 2019, 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.

