

## NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

**EMPRESA:** IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A  
**R.U.C.:** 1792201985001  
**EXPEDIENTE:** 162617  
**DIRECCION:** LADRON DE GUEVARA E 12-32 Y ANDALUCIA  
**ACTIVIDAD ECONOMICA:** VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS TEXTILES

### NOTA B.- BASES DE PRESENTACION.

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la compañía y de curso legal en nuestro país.

Los Estados Financieros de IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A., al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, (N.I.I.F), emitidas por I.A.S.B, (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante Resoluciones emitidas por La Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los Estados financieros es el de costo histórico.

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F) adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe 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 mismos, 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; conforman el mismo: Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El flujo de Efectivo, la Conciliación Patrimonial y las Notas explicativas.

### RECONOCIMIENTO:

**RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS:** La compañía reconoce un activo, cuando sea probable la entidad obtengan beneficios económicos futuros y un pasivo, cuando la entidad crea una obligación, es decir, cuando se realice la compra o se venda el activo o se comprometa el pago del pasivo, debidamente formalizado.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:** El reconocimiento de los ingresos procede del reconocimiento y la medición de activos y pasivos; se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, como resultado del incremento de un activo o un decremento de un pasivo, que se mide fiablemente.

**RECONOCIMIENTO DE GASTOS:** procede del reconocimiento de activos y pasivos, se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando hay un decremento de los

beneficios económicos, por el decremento de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir fiablemente; Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos de los organismos de Control, se han clasificado contablemente en: Gastos de Ventas, de Administración y Financieros, en los que se aplica el principio del devengo, esto es, las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

**RESULTADO INTEGRAL:** El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos

### **MEDICION FINANCIERA:**

**CUENTAS POR COBRAR:** Corresponde principalmente a Cuentas por Cobrar a clientes, las que han sido valuadas en su valor nominal; en las mencionadas cuentas se debe considerar dos aspectos importantes y que son:

- La creación de una provisión para disminuir el valor probable de realización.
- El cálculo del interés implícito a los saldos de cartera al 31 de diciembre del 2017, considerando el alto valor que la misma representa y que por los largos plazos de pago que se toman lo clientes, la empresa les está financiando sus compras, en contrapartida con los costos financieros por intereses que representa a la compañía, para este cálculo se considera lo siguiente:
  - En base a los plazos de Pago proyectados durante el año 2018 se calcula el interés implícito, determinado en base a los valores presentes de los pagos a futuro;
  - La tasa de interés considerada para este cálculo como efecto de este hecho, se lo considera el porcentaje de la tasa de interés que la empresa paga al sector financiero local, de los préstamos de capital que han incurrido en el presente ejercicio.
  - El interés Implícito calculado, regula por un lado la cuenta de Ingresos y por otra genera un interés, el mismo que una parte se lo declara el 2017 como interés realizado y la diferencia como un interés por realizar el siguiente año.
  - BASE LEGAL, el sustento normativo para los procedimientos respaldados son:
    - Art. 39 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno;
    - NIC 18, párrafo 9 y 11;
    - Decreto Ejecutivo 539 del Registro Oficial 407 del 31.12.2014;
    - Circular NAC-DGECCGC15-000012, Registro Oficial S. 653 del 21.12.2015; y,
    - Instructivo al Formulario 101 de Impuesto a la Renta.
  - Los valores calculados resumen lo siguiente:
    - Cuentas por Cobrar al 31.12.2017, USD/. 1.512.699,30
    - Tasa de interés aplicada para el Interés implícito 9.75%
    - Interés implícito calculado USD/. 128.147,95
    - Interés realizado y declarado en el 2017 USD/. 31.744,95
    - Interés por realizar y declarar como realizado el ejercicio 2018, USD/. 96.403,00.

**INVENTARIOS:** Están registrados al costo de adquisición, los que no exceden del valor de mercado; El costo de ventas se determinó sobre la base del método promedio, para la salida de dicho inventario. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Para el presente ejercicio se calcula un deterioro de Inventarios por el valor de USD/. 5.671,76, en base a las siguientes consideraciones y de productos que se respaldan en la hoja de cálculo respectiva y que resume lo siguiente:

- Valor en Libros (Items afectados), USD/. 79.893,97,
- Valor de Inventarios con VNR, " 74.222,21.
- Ajuste de VNR " 5.671,76

**PROPIEADES PLANTA Y EQUIPO:** Se encuentran registradas a su costo de adquisición; los egresos por reparación se cargan a los resultados del ejercicio, no existen gastos por mejoras que hayan sido activados. El costo de se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada para los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVOS.	TASAS.
• Equipo de Computación	33.33%
• Equipo de Oficina	10.00%
• Muebles de Oficina	10.00%
• Software	33.33%
• Instalaciones	10.00%
• Edificios	05.00%

**IMPUESTOS DIFERIDOS:** La cuenta de impuestos diferidos, tanto activos, como pasivos, serán reconocidos en base a lo que dispone la Administración Tributaria, en el ejercicio expuesto la cuenta de Activos diferidos se genera por el deterioro de inventarios y que alcanza el valor de USD/. 1.247,79:

#### **NOTA C. REFERENCIAS Y NOTAS A LOS BALANCES.**

En base a las definiciones previamente establecidas, la estructura y las políticas contables de la compañía, en cuadros adjuntos se expone la información contable que complementa las referencias expuestas y los datos numéricos del año 2017.

Lic. Carmen Ormaza  
CONTADORA

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

*(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)*

**Al 31 de Diciembre**

<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	41,294.20	20,894.07
10102	Activos Financieros	8	927,320.50	1,416,894.08
10103	Inventarios	9	799,512.98	1,123,522.89
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10/11	24,004.53	63,826.12
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,792,132.21</b>	<b>2,625,137.16</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12a)	891,640.57	937,988.83
10202	Propiedades de Inversión	12b)	0.00	0.00
10204	Activo Intangible	13	0.00	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	1,180.38	1,247.79
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00	0.00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>892,820.95</b>	<b>939,236.62</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,684,953.16</b>	<b>3,564,373.78</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	21,492.75	192,776.80
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	298,270.87	836,377.94
2010701	Obligaciones Tributarias	20	0.00	29,720.29
20105	Provisiones	19	0.00	0.00
20107	Beneficios sociales por pagar	20	30,071.79	6,697.38
20108	Participación Trabajadores por pagar	20	0.00	65,172.20
20109	Impuesto a la Renta por pagar	20	0.00	85,144.24
20110	Ingresos diferidos	20	22,573.45	96,403.00
20112	Obligaciones acumuladas	21/23/25	0.00	82,985.48
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>392,408.86</b>	<b>1,395,477.32</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20210	Cuentas y Documentos por pagar	26	1,872,295.62	1,464,848.76
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0.00	0.00
20204	Pasivo por impuestos diferidos	28	0.00	0.00
20207	Provision Desahucio por pagar	29	11,096.52	3,192.40
20208	Provision por Jubilación Patronal	29	0.00	7,470.86
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,883,392.14</b>	<b>1,475,512.02</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,275,801.00</b>	<b>2,870,989.34</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	130,000.00	130,000.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0.00	0.00
30401	Reservas Legal	33	55,110.46	83,651.73
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	33	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>34</b>		
30502	Superávit por revaluación de PP&E		0.00	0.00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>35</b>		
30601	Ganancias acumuladas	36	167,641.54	222,861.32
30603	Resul. Acido provenientes de la adopción por		0.00	0.00
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	56,400.16	256,871.39
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>409,152.16</b>	<b>693,384.44</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,684,953.16</b>	<b>3,564,373.78</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Nmeir Seif Rober  
GERENTE GENERAL

Carmen Ormazá C  
CONTADORA



**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010102	Caja Chica	500.00	500.00
1010101	Caja General	0.00	0.00
1010103	Cheques a la Vista	0.00	0.00
1010105	Tarjetas de Credito	0.00	0.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
101011001	Banco Pichincha Cta. Cte. 3446471204	39,797.77	10,864.12
101011002	Banco Pichincha Cta. Cte. 3512561001	167.41	167.41
101011003	Banco Pichincha Cta. Aho. 5730586200	172.88	172.88
101011004	Banco Internacional Cta. Cte.020060320-5	353.66	914.20
101011005	Banco Internacional Cta. Ahor.0200734180	252.48	252.48
101011006	Mutualista Pihincha Ahorros 140156671	50.00	50.00
101011015	Banco Amazonas 3031071800	0.00	7,972.98
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>40,794.20</b>	<b>20,394.07</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>41,294.20</b>	<b>20,894.07</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	955,385.23	1,517,974.37
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	59,585.82	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	1,750.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-87,650.55	-102,830.29
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>927,320.50</b>	<b>1,416,894.08</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en prod	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la pr	0.00	0.00
	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-productos	0.00	0.00
1010301	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados	618,636.17	876,043.06
1010302	Mercaderías en Tránsito	180,876.81	253,151.59
1010313	(-) Prov. Inv. Lento movimiento y obsoleto	0.00	-5,671.76
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>799,512.98</b>	<b>1,123,522.89</b>

La Entidad para este ejercicio afectación en la cuenta 1010311 Provisión de Inventarios, por VNR, sus inventarios se ven afectados por ser la moda de ciertas líneas de comercialización.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	3,932.69	4,289.50
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	511.40	250.00
1010404	Otros anticipos entregados	1,500.00	6,900.00
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5,944.09</b>	<b>11,439.50</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
101050147/8	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,293.92	25,552.26
1010502	Credito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	9,337.80	18,877.84
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	7,428.72	7,956.52
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>18,060.44</b>	<b>52,386.62</b>

**12A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	62,692.17	4,333.39
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	26,164.39	-7,758.43
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	155,991.07	-41,488.43
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>244,847.83</b>	<b>-44,913.27</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equi	-174,199.92	91,261.53
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equip	0.00	0.00
10201	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-174,199.92</b>	<b>91,261.53</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>70,647.91</b>	<b>46,348.26</b>

**12B. PROPIEDADES DE INVERSION:**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	820,992.66	0.00
1020202	Edificios	0.00	0.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>820,992.66</b>	<b>0.00</b>
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equi	0.00	0.00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equip	0.00	0.00
10202	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>820,992.66</b>	<b>0.00</b>

**13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00	0.00
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0.00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años Por VNR en Inventarios	1,180.38 0	0.00 1,247.79
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1,180.38</b>	<b>1,247.79</b>

El valor expuesto por la Entidad, corresponde a impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros y que corresponde al valor de diferencia temporal por deterioro de Inventarios

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	21,492.75	192,776.80
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>21,492.75</b>	<b>192,776.80</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios. Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00 0.00	0.00 0.00
<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
201040103	Banco Amazonas	0.00	444,321.50
201040102	Banco Pichincha	298,270.87	392,256.44
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>298,270.87</b>	<b>836,577.94</b>

Los préstamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo, con el plazo máximo de 12 meses, con una tasa de interés que varía entre el 8 y 9,76%.

**DEL EXTERIOR**

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010805	Obligaciones Bancos del Exterior Doc. Por Pagar	0.00	0.00
<b>2010802</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**20104** **TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** 298,270.87 836,577.94  
 Préstamos obtenidos en el exterior como capital de trabajo, con el fin de financiar las importaciones, en

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

En esta cuenta se registrara:

La Entidad NO presenta, ni tiene necesidad de provisionar ningun valor para cubrir obligaciones presentes como resultados resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	1,014.86	29,720.29
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	27,461.58	85,144.24
2010703	Obligaciones con el IESS	2,308.58	6,697.58
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3,381.75	0.00
2010708	Provisiones	0.00	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio Pasivos x Ing. Diferidos	15,905.02	65,172.20
			96,405.00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>50,071.79</b>	<b>283,137.10</b>

Comprende valores que la Entidad debiera cubrir a corto plazo, con diverso acreedores, como resultados de hechos pasados

El interes implícito a los saldos de cartera al 31.12.2017, en base a cobros proyectados para el año 2016, considerando que los mismos ya no son saldos corrientes y los cobros a futuro proyectados a presente generan un costo financiero, forma parte de esta revelación el Anexo demostrativo, con su sustento legal respectivo; del mismo, se declara el ingreso realizado del 2017.

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	20,000.00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000.00</b>

La Entidad NO tiene obligaciones con entidades relacionadas, los valores expuestos corresponde a prestamos corrientes de

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011302	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

La Entidad no registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la empresa por

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	22,573.45	2,216.23
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>22,573.45</b>	<b>2,216.23</b>

Se refiere a fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto, para el caso, su efecto es mínimo.

**24. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Locales

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa. La Entidad NO presenta valor a ser considerado

**25. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011301	Otras cuentas por pagar	-	60,134.67
2011302	Tarjeta corporativa	-	634.58
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	<b>60,769.25</b>

La Entidad NO tiene obligaciones con entidades relacionadas, los valores expuestos corresponde a valores por cubrir de gastos

**PASIVO NO CORRIENTE**

**26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
20202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	1,872,295.62	1,464,848.76
20210	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>1,872,295.62</b>	<b>1,464,848.76</b>

Obligación de la Entidad por la adquisición del edificio donde ha funcionado desde su constitución, hecho que le permitirá

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Locales

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0.00	0.00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Del exterior

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0.00	0.00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EX</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00
--------	--------------------------------	------	------

La Entidad NO presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.

**28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Locales

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020401	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REL	0.00	0.00
-------	--------------------------------------	------	------

En el ejercicio informado, la entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal		8,433.07		7,470.86
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados		2,663.43		3,192.40
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM</b>		<b>11,096.52</b>		<b>10,663.26</b>

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post

**29. OTRAS PROVISIONES**

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones		-		-
20208	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

Provisiones de la entidad tendientes a cubrir contingencias en el proyecto de buscar nuevas líneas de

**30. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos		0.00		0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido		-		0.00
2020902	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

**Pasivo Diferido:** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

**Ingresos diferidos:** Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
 (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**31 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Robert Nmeir	117,000.00	117,000.00
3010103	Socio C Mrad Claudine	13,000.00	13,000.00
30102	(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
	Socio A		
	Socio B		
	Socio C		
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>130,000.00</b>	<b>130,000.00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 130,000 participaciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América.

**32 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

EN el periodo informado NO se registra ningun aporte efectuados por los socios o accionistas para futuras

**33 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	55,110.46	55,110.46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>55,110.46</b>	<b>55,110.46</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal disposición legal expuesta en el artículo 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio se crea la provisión.

**35 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**36 RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	167,641.54	224,109.11
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas/ Impuestos diferidos	0.00	0.00
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	Cuentas incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Pol	0.00	0.00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> P	0.00	0.00
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>167,641.54</b>	<b>224,109.11</b>

En el ejercicio informado, la Junta de Accionistas resuelve no realizar ninguna distribución de utilidades

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**36. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	1,637,536.12	3,216,662.77
4109	Descuento en ventas	-8,303.35	-12,925.76
4110	Devolución en Ventas	0.00	0.00
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDI</b>	<b>1,629,232.77</b>	<b>3,203,737.01</b>

Ingresos que provienen de la actividad comercial de la Entidad, que es su objeto social

**36. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Utilida Venta de Activos	0.00	38,422.82
4302	Intereses Financieros	1,654.08	31,919.50
4305	Otras Rentas	0.00	962.21
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1,654.08</b>	<b>71,304.53</b>

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la	733,162.72	618,636.17
510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la	0.00	0.00
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la	885,876.71	2,293,102.44
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la	-618,636.17	-876,043.06
51	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>1,000,403.26</b>	<b>2,035,695.55</b>

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	157,434.66	222,223.86
5202	Gasto de Administración	223,441.88	387,166.46
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>380,876.54</b>	<b>609,390.32</b>
520301	Intereses	142,813.92	175,223.28
520302	Comisiones	759.69	879.16
520305	Otros Gastos Financieros	0.00	13,700.17
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>143,573.61</b>	<b>189,802.61</b>
		0.00	0.00
520402	Otros Gastos DETERIOROS: VNR/ PP&E	0.00	5,671.76
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0.00</b>	<b>5,671.76</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>524,853.41</b>	<b>2,840,560.24</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>106,033.44</b>	<b>434,481.30</b>