



## **IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA..**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **CONSTITUCION**

La empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA., fue constituida el 06 de Octubre de 2009, mediante escritura pública protocolizada en la Notaria Decima Sexta del Cantón Quito del Dr. Gonzalo Román Chacón.

IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA Esta registrada en la Superintendencia de Compañías mediante el expediente 163598

#### **OBJETIVO Y ACTIVIDAD PRINCIPAL**

La empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA. Conforme consta en su registro único de contribuyentes RUC N° 1792217202001, su actividad principal es “Compra, venta, distribución, representación, importación dentro y fuera de la República del Ecuador, de toda clase de materiales de construcción, acabados, tuberías, repuestos, materias primas, equipos, maquinarias y todo lo relativo al campo de la construcción sea esta de fabricación y producción tanto nacional como extranjera”

#### **NOTA 1 : BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA, han sido elaborados con sujeción a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías se han Observado los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) en el Ecuador. Y con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) estructuradas a nivel mundial.

#### **NOTA 2 : INTEGRACION DE CAPITAL**

El Capital de la empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA, es de un valor neto de capital es de \$400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América), conformado de la siguiente manera:

<b>N°</b>	<b>Identificación</b>	<b>Nombre</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Tipo Inversión</b>	<b>Capital</b>	<b>Restricción</b>
1	1704277324	MORENO VERDESOTO MONICA PATRICIA	ECUADOR	NACIONAL	20.00	N
2	1708759178	SALAZAR MENDOZA JORGE RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	376.00	N
3	1714089586	SALAZAR MENDOZA PAOLA ELVIRA	ECUADOR	NACIONAL	4.00	N

### **NOTA 3 : POLITICAS Y PRACTICA CONTABLE**

La elaboración de los estados financieros se registra en dólares, moneda en curso legal en el país, así como teniendo en consideración la utilización de 2 decimales en las cifras presentadas.

La empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA., está sujeto a la LRTI y al RLRTI, de acuerdo a las disposiciones emitidas por el SRI.

La empresa IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA, está generando su información bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **NOTA 4 : INFORMACION A REVELAR**

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se mantiene aperturada una cuenta corriente en una entidad del sistema financiero nacional, la misma que conforme conciliación bancaria con corte al 31 de diciembre presenta un saldo contable de \$0.00

##### **CUENTAS POR COBRAR**

En el transcurso del año 2017 se ha tenido que ofrecer ciertos créditos y para el cierre del ejercicio económico han quedado pendientes de cobro algunas facturas, las cuales suman un valor de \$22,444.43. Además se mantienen cuentas por cobrar conforme el detalle adjunto.

Se mantiene una provision acumulada para cuentas incobrables de \$468.69.

##### **Cuentas por Cobrar Clientes**

Metro 3 Constructora	153.71
El Especialista	832.47

##### **Otras Cuentas por Cobrar**

Anticipo Proyecto Tonsupa	22,280.00
---------------------------	-----------

#### **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES**

En lo que respecta a este rubro conforme las declaraciones de IVA se mantiene un crédito tributario por un valor de \$9256.93, el cual será utilizado en el siguiente ejercicio económico. Y un crédito tributario de impuesto a la renta de \$361.78

##### **Impuesto Corrientes**

IVA por Cobrar	9,256.93	2.51%
IRF por Cobrar	361.78	0.10%
IVA Retenido por Cobrar	322.11	0.09%

## INVENTARIO

El inventario disponible para la venta luego de una revisión física del mismo ha quedado en un valor de \$312,923.27

## ACTIVOS NO CORRIENTES

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa aplica el modelo de costo histórico, así como la depreciación por el método de línea recta conforme lo señala la Ley de Regimen Tributario Interno. Para el año 2018 se realiza la depreciación respectiva conforme el detalle presentado a continuación:

<b>Muebles y Enseres</b>	<b>2,307.83</b>	<b>0.63%</b>
( - ) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-2,134.72	-0.58%
<b>Equipos de Oficina</b>	<b>1,293.88</b>	<b>0.35%</b>
( - ) Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-1,196.85	-0.32%

## PASIVOS CORRIENTES

Dentro de los pasivos corrientes tenemos

<b>Turbosistemas S.A.</b>	<b>22,423.26</b>
<b>Otros por pagar</b>	<b>57,902.64</b>
<b>Megalons S.A.</b>	<b>1,778.77</b>
<b>Comercial Jm</b>	<b>4,908.03</b>
<b>Proveedores por Pagar</b>	<b>74,378.19</b>

Así mismo la empresa mantiene cuentas por pagar a la administración tributaria conforme el siguiente detalle:

<b>SRI por pagar</b>	
IRF Por pagar	198.42
Impuesto a la Renta a pagar	0.00

El valor que se adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es:

<b>less por pagar</b>	
Aportes al less por pagar	13,506.18
Prestamos por Pagar	572.15
Fondos de reserva por pagar	0.00

Para el año 2018 se ha provisionado de los empleados de la empresa valor que resulta calculado durante el año terminado en:

<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	
Utilidades por Pagar	793.90
Sueldos por Pagar	0.00

## PASIVOS NO CORRIENTES

Se mantienen los siguientes pasivos no corrientes:

<b>Cuentas por Pagar Accionistas</b>	
Jorge Salazar Personal	8,510.25
Patricia Moreno Verdesoto	10,552.01
Maria Fernanda Salgado	62,760.70

  

<b>Prestamos Bancarios</b>	
Banco Internacional	23,797.03
Banco Bolivariano	3,094.80
CODEFIN	4,598.67

## PATRIMONIO

Conforme el estado de Evolución de Patrimonio se puede señalar que se realizaron las reservas respectivas y se autorizó se destine el valor de las utilidades a utilidades acumuladas.

Además se puede evidenciar que la utilidad del ejercicio del año 2018 fue de \$1154.19

<b>IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA LTDA</b>											
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>											
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30402	30601	30602	30603	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	1,755.02	32,788.40	16,571.29	-	400.00	-	-	1,154.19	-	53,068.90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	1,387.15	32,788.40	16,571.29	-	400.00	-	-	-	-	51,546.84
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	1,387.15	32,788.40	16,571.29	-	400.00	D	D	-	N	51,546.84
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						D					-
CORRECCION DE ERRORES:						D					-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	367.87	-	-	-	-	-	-	1,154.19	-	1,522.06
Aumento (disminución) de capital social	D										-
Aportes para futuras capitalizaciones											-
Prima por emisión primaria de acciones											-
Dividendos				N						N	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	P	N							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				P							-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				P							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				P							-
Otros cambios (detallar)		367.87	D	-	D					-	367.87
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									1,154.19	N	1,154.19

### **INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se han generado conforme el giro ordinario del negocio.

En los gastos se considera un rubro de sueldos de \$10,650.00 ya que de varios meses no está pagado el IESS

### **NOTA 5 : ANTICIPO CALCULADO**

Conforme lo señalado en la normativa tributaria vigente para el año 2019 no existe cálculo de anticipo de impuesto a la renta.

Es todo cuanto se pone a aportar respecto de las notas a los estados financieros

Atentamente,



Ing. Jorge Salazar  
GERENTE GENERAL  
IMPORT PLUS SALAZAR SALGADO CIA. LTDA.



Ing. Jaime Guada Garrido  
CONTADOR GENERAL