

***ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA***

***IMEXMAJAI SO S.A.***

***Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018***



***Notas a los Estados Financieros***

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

***Al 31 de diciembre del 2018***

**Nota 1 Constitución y operaciones.**

*IMEXMAJAIISO S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Coop. 17 de Diciembre, Barrio Eloy Alfaro, Calle Jacinto Cortez 805 y Leonidas Plaza, su objeto social es la venta al por mayor de partes y piezas para aparatos y equipos de comunicación.*

**Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.**

**2.1 Declaración de cumplimiento.**

*La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.*

*La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.*

*Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)*

**2.2 Base de medición.**

*Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.*

**2.3 Moneda funcional y de presentación.**

*La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.*



## ***Notas a los Estados Financieros***

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

***Al 31 de diciembre del 2018***

### **2.4 Uso de estimaciones y juicios.**

*La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.*

### **2.5 Periodo económico.**

*El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de junio y 31 de diciembre del 2018.*

### **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.**

*Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.*

## **Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.**

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

*La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.*

### **3.2 Activos por Impuestos Corrientes.**

*Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.*

### **3.3 Inventarios.**

*Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.*



## ***Notas a los Estados Financieros***

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

***Al 31 de diciembre del 2018***

### **3.4 Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

*Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.*

### **3.5 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.**

*Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e Impuesto a la Renta por Pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.*

#### **3.5.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.**

*Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.*

#### **3.5.2 Impuesto a la renta corriente**

*El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.*

*La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.*



### **Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **3.6 Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos por la venta al por mayor de partes y piezas para aparatos y equipos de comunicación por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

#### **3.7 Reconocimiento de gastos.**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

#### **3.8 Reserva Legal.**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

#### **Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	904,08	1.227,40
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	904,08	1.227,40



### **Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADAS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	328,51	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>328,51</b>	<b>-</b>

#### **Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes.**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	0,13	206,35
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	329,53	585,75
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>329,66</b>	<b>792,10</b>

#### **Nota 7 Inventarios.**

INVENTARIOS dic-18 dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	29.589,35	30.718,93
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>29.589,35</b>	<b>30.718,93</b>

#### **Nota 8 Propiedades, Planta y Equipo.**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	RETIROS(neto)	VALOR USD
Muebles y Enseres	566,07	-	566,07
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>566,07</b>	<b>-</b>	<b>566,07</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(115,08)	(56,61)	(58,47)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>450,99</b>	<b>56,61</b>	<b>507,60</b>

#### **Nota 9 Cuentas y Documentos por pagar Proveedores Corrientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	736,48	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>736,48</b>	<b>-</b>



**Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

**Nota 10 Cuentas y Documentos por pagar a Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios u Otros Titulares de Derecho.**

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	31.828,92	35.064,30
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>31.828,92</b>	<b>35.064,30</b>

**Nota 11 Impuesto a la renta por Pagar del Ejercicio.**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,19	-
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>2,19</b>	<b>-</b>

**Nota 12 Pasivos Corriente por Beneficios a Empleados.**

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1,75	-
Obligaciones con el IESS	87,14	84,65
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>88,89</b>	<b>84,65</b>

**Nota 13 Otros Pasivos Corrientes.**

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	856,07	14,80
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>856,07</b>	<b>14,80</b>



**Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

**Nota 14 Capital Suscrito o Asignado.**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
SANCHEZ AÑAZCO MAURO POLIBIO	200,00	200,00
SANCHEZ OCHOA JHONNY MAURO	200,00	200,00
SANCHEZ OCHOA JIMMY ALEXANDER	200,00	200,00
SANCHEZ OCHOA RICHARD IVAN	200,00	200,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**Nota 15 Reservas.**

**RESERVAS**

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	0,78	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0,78</b>	<b>-</b>

**Nota 16 Resultados Acumulados.**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	437,00	437,00
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(3.154,72)	-
Utilidad del ejercicio	6,98	-
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(3.154,72)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(2.710,74)</b>	<b>(2.717,72)</b>

**Nota 17 Ingresos de Actividades Ordinarias.**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	4.058,69	6.815,18
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4.058,69</b>	<b>6.815,18</b>



### **Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **Nota 18 Costos y Gastos.**

##### **COSTOS Y GASTOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	30.718,93	25.939,84
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.117,72	6.162,48
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(29.589,35)	(30.718,93)
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>2.247,30</b>	<b>1.383,39</b>

#### **Nota 19 Gastos de Venta y Administración.**

##### **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	4.702,80
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	766,90
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	588,20	571,39
Honorarios, profesionales y dietas	-	200,00
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	56,61	36,70
Transporte	-	10,59
Consumo de combustible y lubricantes	715,48	968,72
Gastos de gestión	-	293,05
Suministros herramientas materiales y repuestos	36,28	10,72
Mantenimiento y reparaciones	-	932,19
Instalación organización y similares	-	87,72
Otros	394,39	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>1.790,96</b>	<b>8.580,78</b>

#### **Nota 20 Gastos Financieros.**

##### **GASTOS FINANCIEROS**

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	8,73	5,73
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8,73</b>	<b>5,73</b>



IMEXMAJAIISO S.A.  
Res. SC.IJ.DJC.Q.13.000294 del 17 de enero de 2013  
Santo Domingo – Ecuador  
Tel: 02-3703520, E mail: [imexmajaiso@gmail.com](mailto:imexmajaiso@gmail.com)

**Notas a los Estados Financieros**

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

**Al 31 de diciembre del 2018**

**Nota 21 Conciliación Tributaria.**

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	11,70	(3.154,72)
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	11,70	(3.154,72)
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(1,75)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	9,94	(3.154,72)
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(2,19)	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	7,76	(3.154,72)

**JHONNY SÁNCHEZ OCHOA**  
**C.I.: 0102156734**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**ING. ALEJANDRO MEDINA M.**  
**RUC: 1712859337001**  
**CONTADOR CPA**