EXPORTADORA E IMPORTADORA EPICENTRO ECUADOR EXPIMPOREPIEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: **31/12/2016** (en Dólares) Elaborado en: **ABRIL 2017**

NOTA i. OPERACIONES

EXPORTADORA E IMPORTADORA EPICENTRO ECUADOR EXPIMPOREPIEC S.A. Está constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es la **COMERCIALIZACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN E INGENIERIA CIVIL, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.**

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de EXPORTADORA E IMPORTADORA EPICENTRO ECUADOR EXPIMPOREPIEC S.A., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-**2016** hasta el 31-12-**2016**

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (…"conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento"…[1]).

[1] Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	**1706.87**
25% AMORTIZACION PÉRDIDAS	**426.72**
	1280.15
22% IMPUESTO RENTA	281.63
RETENCIONES RTA	35.92
VALOR PAGAR	**245.71**
LIQUIDO DIVIDENDO SOCIOS	**1425.24**
50% IVAN ESCOBAR	712.62
50% HENRY CUJI	712.62

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos", por lo que EXPORTADORA E IMPORTADORA EPICENTRO ECUADOR EXPIMPOREPIEC S.A., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	**202,256.42**
101	ACTIVO CORRIENTE	202,256.42

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**Nota a**	2,646.04
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	**Nota b**	9,321.80
10103	INVENTARIOS	**Nota c**	66,640.67
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		66,640.67
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		120,000.00
1010401	ANTICIPO A PROVEEDORES	**Nota d**	120,000.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**Nota e**	4,078.89
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		3,913.68
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)		35.92
	SUMAN		**202,256.42**

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7.**

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar, al igual que su provisión, correspondiente al 1% de los créditos no recuperados durante el periodo 2016.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación. De acuerdo con la **NIC 2**

Nota d: este rubro contiene anticipos entregados por diversos motivos.

Nota e: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	**19,665.19**
201	PASIVO CORRIENTE	19,353.56

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**Nota a**	13,994.56
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		281.63
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR		13,712.93
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	**Nota b**	2,865.63
20110	ANTICIPO CLIENTES	**Nota c**	2,805.00
SUMAN			19,665.19

Nota a: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

Nota b: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de obligaciones con relacionados.

Nota c: Corresponde a las los anticipos recibidos de los clientes.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	**182,591.23**

301	CAPITAL	**Nota a**	1,000.00

302	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	**Nota b**	179,665,99

303	RESERVA LEGAL	**Nota c**	500.00

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	**Nota d**	1,425.24

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: corresponde a valores aportados por los socios, con la finalidad de solventar el patrimonio de la empresa.

Nota c: Corresponde a la reserva legal.

Nota d: Contienen apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica. De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta un máximo del 50% del capital de la compañía.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**3,591.54**
4101	VENTA DE BIENES	**Nota a**	3,591.54

Nota a: Corresponde a los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

(1) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

(2) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

(3) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

(4) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

(5) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTA 5. EGRESOS

51	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**	**Nota a**	**1,861.84**
510103	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		68502.51
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		66640.67
52	**GASTOS**	**Nota b**	**22.83**
5203	**GASTOS FINANCIEROS**		**22.83**
520302	COMISIONES		22.83

Nota a: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Nota b: Contiene los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.

Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE ***CONTADORA***