

**IMPORTADORA PRALIPATEX CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**IMPORTADORA PRALIPATEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016**  
**(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	Notas	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1.095,85	1.537,12
Cuentas por Cobrar	3	0,00	0,00
Provision Incobrables		0,00	0,00
Inventarios	4	4.400,00	4.400,00
Gastos Anticipados y otras cuentas p	5	390,70	48,02
Total activos corrientes		<u><b>5.886,55</b></u>	<u><b>5.985,14</b></u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipos	6	1.806,51	1.806,51
(Depreciación acumulada)		-1.204,34	-602,17
Otras inversiones no corrientes		0,00	0,00
Total activos no corrientes		<u><b>602,17</b></u>	<u><b>1.204,34</b></u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>6.488,72</b></u>	<u><b>7.189,48</b></u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiros bancarios		0,00	0,00
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	7	0,00	0,00
Anticipo de Clientes		0,00	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por paga		0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	8	0,00	0,00
Impuesto a la renta	9	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	10	0,00	0,00
Total Pasivos corrientes		<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones de Largo plazo		0,00	0,00
Provision por jubilación patronal		0,00	0,00
Provision por Indemnizaciones Laborale		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>11</b>		
Capital Social		25.000,00	25.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		0,00	0,00
Reserva Legal		0,00	0,00
Reserva de Capital		0,00	0,00
Utilidades Retenidas		0,00	0,00
Perdidas Acumuladas		-17.810,52	-17.539,30
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-700,76	-271,22
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6.488,72</b>	<b>7.189,48</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.488,72</b>	<b>7.189,48</b>
		0,00	0,00

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

IMPORTADORA PRALIPATEX CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016

(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2016	2015
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas netas		0,00	57.871,08
Costo de Ventas		0,00	33.635,94
Margen Bruto		0,00	24.235,14
Gastos de Administración y Ventas		700,76	24.506,36
Utilidad/Pérdida Operacional		-700,76	-271,22
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros gastos e ingresos, neto		0,00	0,00
Total		0,00	0,00
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la		-700,76	-271,22
MENOS:			
Participación a Trabajadores	8	0	0,00
Impuesto a la Renta	9	0,00	0,00
Total		0,00	0,00
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-700,76</b>	<b>-271,22</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZAC	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31-12-2015</b>	25.000,00	-	-	-	-	-17.539,30	-271,22	<b>7.189,48</b>
<b>MAS (MENOS )</b>								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL					-			
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				-				
DIVIDENDOS					-	-	-	
UTILIDADES/PERDIDA EJERCICIOS ANT.			-		-	-271,22	271,22	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO							-	
							-700,76	
<b>SALDO AL 31-12-2016</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-17.810,52</b>	<b>-700,76</b>	<b>6.488,72</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****METODO DIRECTO****PRALIPATEX CIA LTDA****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresado en U.S. Dólares)****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	-	
Pagado a proveedores y empleados	(441,27)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(441,27)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(441,27)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1.537,12
Efectivo y sus equivalentes al final del año		1.095,85

**PRALIPATEX CIA LTDA**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	<b>(700,76)</b>
-------------------------	-----------------

**Ajustes por:**

Depreciación de propiedades, planta y equipo	<b>602,17</b>
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

**Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:**

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	-
(Aumento) disminución en otros activos	<b>(342,68)</b>
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<b>(441,27)</b>
---	-----------------

## **1. Resumen de Políticas contables significativas**

### **a) Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2016 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de IMPORTADORA PRALIPATEX CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

1.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **Cuentas por Cobrar:**

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

**Propiedad, planta y equipo:**

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

**Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:**

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

**Ventas y Costo de Ventas:**

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

**Gastos de Administración y Ventas:**

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2016	2015
Cientes locales	0,00	0,00
Provisión para cuentas dudosas	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

### 3. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2016	2015
Saldo netos al comienzo de año	1.806,51	1.806,51
Adquisiciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	-1.204,34	-602,17
Saldos netos al fin de año	<u>602,17</u>	<u>1.204,34</u>

### 4. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2016	2015
Proveedores Nacionales	0,00	0,00
Proveedores Exterior	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

### 5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2016	2015
Saldo al comienzo del año	0,00	0,00
Provision del año	0,00	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al final del año	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



## 6. IMPUESTO A LA RENTA

### a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2012 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

### b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2016
Utilidad según estados financieros	-700,76
Menos:	
Provisión de Trabajadores	0,00
Otras rentas exentas	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00
Más:	
Gastos no deducibles	0,00
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exen	0,00
Utilidad gravable	-700,76
Impuesto causado	0,00
Anticipo a liquidarse en el año	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u><u>0,00</u></u>
Anticipo Calculado ( 1 )	<u><u>0,00</u></u>

## 7. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2016	2015
Beneficios Sociales	0,00	0,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	0,00	0,00
IESS por pagar	0,00	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## 8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste en \$1.000 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

	2016	2015
Capital Social	25.000,00	25.000,00
Capitalizacion	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidades No Distribuidas	0,00	0,00
Perdidas Acumuladas	-17.810,52	-17.539,30
Utilidad del Ejercicio	-700,76	-271,22
Total	<u>6.488,72</u>	<u>7.189,48</u>

## 9. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia

de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros del año 2016, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

#### **10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros ( 5 de Marzo de 2017) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,  
  
.....  
Arsenio Prada Malaver  
GERENTE