COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 **de** Diciembre 2016
Expresado en dólares americanos

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Banco Pacífico	4	3,468.14	5,523.46
Clientes	5	7,980.00	154,793.99
Crédito Tributario Fuente	10	8,541.46	6,715.77
Crédito Tributario Iva		36,003.78	30,993.14
TOTAL ACTIVOS		55,993.38	198.026.36
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores Nacionales	6	11,155.20	176,984.07
Obligaciones Laborales	7	170.99	258.32
Participación Laboral	10	1,617.57	1,034.31
Obligaciones Tributarias Corrientes		2,094.50	7,960.81
Impuesto a la Renta por Pagar	10	3,153.14	
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	28,620.75	8,620.75
TOTAL PASIVO		46,812.15	194,858.26
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado		**800.00**	800.00
Reserva Legal		400.00	
Resultados Acumulados		1,968.10	(2,163.63)
Resultado del Ejercicio 2016	10	6,013.13	4,531.73
TOTAL PATRIMONIO		9,181.23	3,168.10
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55,993.38	198,026.36

Carlos Raul Ribadeneira
Gerente General

Jeanneth Vasquez
Contadora

COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.
BALANCE DE RESULTADOS

Al 31 Diciembre 2016

Expresado en dólares americanos

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	11	2,105.55	488,014.70
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas	12	(1,914.10)	(115,948.73)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		191.45	372,065.97
GASTOS OPERACIONALES		**(98,183.89)**	**(399,738.87)**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	**(10,294.66)**	**(133,942.88)**
GASTOS DE PERSONAL		**(6,287.53)**	**(5,754.65)**
Sueldos		(4,568.28)	(4,560.00)
Beneficios Sociales		(941.90)	(640.61)
Aportes al less		(681.98)	(554.04)
Desahucio		(95.37)	
GASTOS GENERALES		**(4,007.13)**	**(128,188.23)**
Honorarios Profesionales		(100.00)	(80.00)
Alquiler de inmueble		(3,629.00)	-
Impuestos y Contribuciones		(190.10)	-
Servicios Prestados		(88.00)	(128,108.23)
Iva al gasto		(0.03)	-
GASTOS DE VENTAS	14	**(87,889.23)**	**(265,795.99)**
GASTOS GENERALES		(87,889.23)	(265,795.99)
Promociones y Publicidad		(3,700.00)	
Comisiones por Ventas		(81,389.23)	(265,795.99)
Suministros y Materiales		(2,800.00)	
UTILIDAD OPERACIONAL		(97.992.44)	(27,672.90)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Servicios Compartidos	11	109,231.01	
Otros Ingresos	11	176.13	34,784.64
GASTO NO OPERACIONALES			
Gastos Bancarios		(81.38)	(34.89)
Gastos no deducibles		(549.48)	(181.45)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		10,783.84	6,895.40
Partcipacion Laboral	10	(1,617.57)	(1,034.31)
Impuesto a la Renta	10	(3,153.14)	(1,329.36)
UTILIDAD EN EL EJERCICIO AL 31 DICIEMBRE 2016	**10**	**6,013.13**	**4,531.73**

Carlos Raul Ribadeneira
Gerente General

Jeanneth Vasquez
Contadora

COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Nota 1.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía **"COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A."** se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 12 de agosto del 2014, ante el Notario Trigésimo Primero Dra. Mariela Pozo Acosta, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de agosto del 2014, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **"COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.".**

El plazo de duración de la Compañía es ce 99 años a partir de 22 de agosto del 2014.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La compañía tendrá por objeto: La compra, venta, comercialización, distribución, consignación, importación, exportación, fabricación, ensamblaje, empaque, consignación e intermediación de todo tipo de bienes textiles y sus similares; como lencería, todo tipo de prendas de vestir, ropa interior, ropa exterior, calzado en todas las formas, accesorios de vestir en todas sus formas."

El capital suscrito inicial fue de ochocientos dólares mismo que se encuentra totalmente pagado por los accionistas.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General, y el Presidente. La fiscalización será ejercida por el Comisario y sus funciones la ejercerán de acuerdo a las atribuciones que les confiere la ley.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

Nota 2.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.** al momento de la gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE Díaz León Consuelo Enith

GERENTE Ribadeneira Rojas Carlos Raúl

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA

!	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL	%
1	1722131305	DIAZ LEON CONSUELO ENITH	COLOMBIA	SUBREGIONAL	400.00	*50%*
)	0201333648	RIBADENEIRA ROJAS CARLOS RAUL	ECUADOR	NACIONAL	400.00	*50%*
		TOTAL			**800.00**	***100%***

Nota 3.- POLITICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

3.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros de **COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.** comprenden los siguientes:

- Estados de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, NICS y surgen de las operaciones contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador {dólar de los Estados Unidos de América).

3.2 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DÉ EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo re:onocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

3.4 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada periodo recoge tanto el impuesto a la renta como impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante **el** año. La utilidad imponible difiere la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2016.- Para la empresa IMPROINCO S.A. se aplicara el 22% sobre el total de la base imponible según indica en el artículo 37 de la ley orgánica de régimen tributario interno.

Art. 37 LORTI.- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicara la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa Impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales c regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o régimen de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicho participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

3.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación para trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo **y** un gasto producto de participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo **y** disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen en base a su grado de realización. Los mismos que provienen actividades ordinarias en el período contable donde ocurre la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en la que se espere obtener beneficios económicos, y estos se reportan de manera fiable al final de cada período contable.

3.7 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devenga miento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

3.8 CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la conformidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigente en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y su mantenimiento.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2016 término con los saldos que a continuación se detalla:

		2016	2015
BANCO PACIFICO	**1**	3,468.14	5,523.46
TOTAL		**3,468.14**	**5,523.46**

I.- BANCO PACIFICO

IMPROINCOS.A.

CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOMBREDEL BANCO: BANCO DEL PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CTA. CTE. 7643677

SALDO EN LIBRO BANCOS					•:4(>> H
M DEPOSITOS NO REGISTHADOS		(-) NOTAS **DE DÉBITO**			
		GASTOS BAN GARIOS		D	
		DFBIT05 POR REGISIfIAR			
		AI LISTES			
		(-[CHEQUES DEVUELTOS			
TOTAL		TOTAL		0.**00**	
SALDO CONCI LIADO AL **31** DE **DICIEMBRE** Da **201«**					**3,4GB 14**
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO					¿ " Í M
(+JDEPOSITOS ENTRANSJTO		**(-)CHEQUES GIRADOS V NO COBRADOS**			
	FECHA	**«CHEQUE**	**BENEFICIARIO**	VALOR	
	2016-12 29	142	BENEFICIARIO: MALDONADD ESTE)	27S1.1	
	2016-12-30	**143**	BENEFICIARIO: DIAZ LEON CONSUE	377.21	
	2016-12-30	**144**	BENEFICIARIO: I.E.S.S. BANCO: PAC	82.39	
TOTAL	**TOTAL**			**3,240.70**	
SALDOCOHCIUftDO AL il D£ DICEMBRE DB. «315					**3,468 14**

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponden a cartera de clientes del cual no se realizo deterioro de cartera por ser considerada una cartera que no refleja morosidad.

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7,980.00	154,793.99
TOTAL	**7,980.00**	**154,793.99**

Nota 6.- PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a valores que quedaron pendientes por liquidarse al 31 de diciembre del 2016 y que están relacionados con la actividad de la empresa, según el detalle a continuación:

		2016	2015
PROVEEDORES POR PAGAR	II	11,155.20	176,984.07
TOTAL		**11,155.20**	**176,984.07**

II. PROVEEDORES LOCALES

PROVEEDOR	VALOR
COLOMA SOLANO ROSA ESMERALDA	3,338.68
ENRIQUEZ QAVILA RENE ALFONSO VICENTE	1,960.00
FARIAS CEVALLOS MANUEL ARMANDO	5,856.52
TOTAL	**11,155.20**

Nota 7.- OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las provisiones por beneficios sociales con los empleados los mismos **que** a continuación se detalla:

	2016	2015
DECIMO TERCER SUELDO	**31.79**	**31.67**
DECIMO CUARTO SUELDO	91.50	147.50
VACACIONES	47.**70**	79.15
TOTAL	**170.99**	**258.32**

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponde a préstamos que los accionistas han otorgado a la compañía, su saldo al 31 de diciembre 2016 es 28.620,75 dólares.

	2016	2015
CONSUELO DIAZ	13,620.75	8,620.75
CARLOS **RI** BADEN El RA	15,000.00	
TOTAL	**28,620.75**	**8,620.75**

Nota 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía está constituida por $400,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800.00	800.00
TOTAL	**800.00**	**800.00**

Nota 10.- UTILIDAD EN EL EJERCICIO

Durante el Ejercicio 2016 se determinó una Utilidad en el ejercicio de $ 6.013,13 dólares como indica la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTI LI DAD CONTABLE 2016		10,783.84
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES		1,617.57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		549.48
Documentos sin Soporte	549.48	
BASE IMPONIBLE		**9,715.75**
IMPUESTO A LA RENTA		2,137.47
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA ('MPUESTO MINIMO 2016)		3,153.14
(-)RETENCIONES EFECTUADAS EN EL PERIODO 2016		1,825.69
(-)CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		6,715.77
SALDO A FAVOR IMPROINCO S,A.		**5,388.32**

UTILIDAD CONTABLE 2016	10,783.84
(-) PARTICIPACION LABORAL	1,617.57
(-) IMPUESTO A LA RENTA	3,153.14
UTILIDAD LIQUIDA EJERCICIO 2016	**6,013.13**

NOTA 11.- INGRESOS

Corresponden a ingresos netos derivados de la actividad principal de la empresa, que se detalla a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES	**2016**	**2015**
VENTAS DIRECTAS	2,105.55	488,014.70
TOTAL	**2,105.55**	**488,014.70**

OTROS INGRESOS NO OPERACIONA) ES	2016	2015
SERVICIOS COMPARTI DOS	109,231.01	
OTROS INGRESOS	176J3	34,784.64
TOTAL	109,407.14	34,784.64

Nota 12.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2016 está determinado por el valor de $1.914,10 dólares.

	2016	2015
COSTO **DE** VENTAS	1,914.10	115,948.73
TOTAL	**1,914.10**	**115,948.73**

Nota 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los gastos devengados en el periodo incurridos para el desenvolvimiento administrativo de la compañía, los mismos que se detalla a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		2016	2015
GASTOS DE PERSONAL	III	6,287.53	5,754.65
GASTOS GENERALES	IV	4,007.13	128,188.23
TOTAL		**10,294.66**	**133,942.88**

III.-GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DE PERSONAL	2016	2015
SUELDOS	4,568.28	4,560.00
BENEFICIOS SOCIALES	941.90	640.61
APORTES AL IESS	681.98	554.04
DESAHUCIO	95.37	
TOTAL	**6,287.53**	**5,754.65**

IV.- GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES	2016	2015
HONORARIOS PROFESIONALES	100.00	80.00
ALQUILER DEINMUEBLES	3,629.00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	190.10	
SERVICIOS PRESTADOS	88.00	128,108.23
IVA AL GASTO	0.03	
TOTAL	**4,007.10**	**128,188.23**

Nota 14.- GASTOS DE VENTAS

Los gastos de venta están originados por las ventas o se incurren para el incremento de las mismas, con el fin de alcanzar metas comerciales de la empresa. A continuación se detalla un resumen de los mismos:

GASTOS DE VENTAS	2016	2015
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,700.00	
SUMINISTROS Y MATERIALES PARA DESPACHO	2,800.00	
COMISIONES EN VENTAS	81,389.23	265,795.99
TOTAL	**87,889.23**	**265,795.99**

Nota 15.- CALCULO ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

CALCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AAÜ201 ?

CSille i a	Co« F(iia	Baaafmr .¡- L-.r-
399	[+1 Activos totales	55:993.38
316	[-) Cuentas ydocumentos por cobrar clientes corriente no relacionados locales	(7.980.00)
0	f-1 Cuentas y documentos poi cobrar clientes comente no relacionados del extenoi	
0	[-] Otras cuentas y documentos porcobrai cociente no lelacionados locales	
0	[-] Otras cuentas ydocumentos porcobrai corriente no relacionados del exterior	
324	[-] Crédito tributario a tavoi del sujeto pasrvo (lVA)	(36 003 **78)**
325	[-J Crédito tibuiano a tem del sujeto pasivo (RENTA)	(8-541 46^
0	[+) Provisión cuenta.s mcobiables comente (No relacionadas locales ydel extenor)	
0	[-] Cuentas ydocumentos por cobrai clientes argo plazo no lelacionados locales	
0	[-] Cuentas ydocumentos poi cobrar clientes largo plazo no relaciunados del extenoi	
0	[-] Otras cuentes y documentos poi cobiar largo plazo no relacionados locales	
0	[-] Citas cuentes ydocumentos por cobrai largo plazo no relacionados del exterior	
0	•JPiovrsion cuentas inrobiables largo plazo (No lelamonadas locales ydel exterior)	
	" Dtj"- ITS Ac	3.468 14
598	[*î PaOimooio noto	9.181 23
	7 sal & ?3h Sortii	9181 23
6999	[+] Total Ingresos	111 512 69
805	[-1 Otras rentas exentas	
804	[-] Dividendos percibidos exentos	
	7 stai dL irgiwcs	111 51269
799	[+j Total costos y gastos	100728 85
803	H15% Paibcipacion a úabajadoie?	1,617 57
807	[-] Gastos no deducibles locales	(54S48)
807	[-] Gastos no deducibles del exterioi	
808	[-] Gastos incunidos para geneiai ingresos exentos	
809	[-] Participación de lTdbajfdoies atnbuibles a ingresos exentos	
	Tctí Je Cestos y Gayas	101,796 94

	iTotal de teivos	3.4t>814	04%	1387
	Total de Patrimonio	9.181 23	02%	18 36
	Total de Ingresos	111.512 69	0 4%	446 05
	Total de Costos y Gastos	101.796 94	0.2%	203 39
8?≦	.Anticipo determinado proximo año			68188

Pa<3 hites*[11]"[1] eia; o.vor.: A-Íli.-.-M,

846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(1,825 69)

Anticipo poi pagai año 2017

871	Anticipo a pagar (informativo) primeia cuota	*(Pago en julio 2017)*	
872	Anticipo a pagar (informativo) segunda cuota	*(Pago en septiembre 2017)*	-
873	Saldo a liquidarse en declaración proximo año	*(Pago en abril 201B)*	681 88