

COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.****BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre 2018

Expresado en dólares americanos

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Banco Pacifico	4	13,728.79	12,727.13
Clientes	5	61,862.78	4,542.72
Cuentas por Cobrar Empleados		359.92	
Credito Tributario Fuente	6	12,383.16	6,733.28
Credito Tributario Iva	7	37,242.00	14,866.80
Inventario		5,622.99	
TOTAL ACTIVOS		131,377.62	38,989.93
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores Nacionales	8	212,524.41	3,731.52
Obligaciones Laborales	9	4,169.58	424.71
Participación Laboral		-	1,928.12
Obligaciones Tributarias Corrientes		1,620.79	811.70
Impuesto a la Renta por Pagar		-	2,401.36
Provisiones por Pagar		20,000.00	12,000.00
TOTAL PASIVO		238,314.78	21,295.41
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	10	800.00	800.00
Reserva Legal		400.00	400.00
Resultados Acumulados		12,382.79	7,981.23
Resultado del Ejercicio 2018	11	- 120,499.95	8,513.29
TOTAL PATRIMONIO		- 106,937.16	17,694.52
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		131,377.62	38,989.93



Carlos Raul Ribadeneira
Gerente General



Jeanneth Vasquez
Contadora

COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A. BALANCE DE RESULTADOS

Al 31 Diciembre 2018

Expresado en dólares americanos

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	12	481,216.74	31,078.85
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas		(651,779.88)	(38,686.17)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(170,563.14)	(7,607.32)
GASTOS OPERACIONALES		(113,552.79)	(58,905.35)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	(81,035.38)	(27,255.56)
GASTOS DE PERSONAL		(47,663.49)	(6,474.63)
Sueldos		(35,542.24)	(4,586.88)
Beneficios Sociales		(7,409.53)	(948.37)
Aportes al less		(4,711.72)	(939.38)
Desahucio		-	-
GASTOS GENERALES		(33,371.89)	(20,780.93)
Honorarios Profesionales		-	(170.00)
Mantenimiento Oficinas		(2,185.46)	(8,303.40)
Suministros y Materiales		(14.00)	-
Impuestos y Contribuciones		(285.78)	(184.52)
Provisiones Comisiones		(20,000.00)	(12,000.00)
Gastos de Gestion		-	(16.00)
Servicios Prestados		(10,906.61)	(107.00)
Iva al gasto		(0.04)	(0.01)
GASTOS DE VENTAS	15	(32,547.41)	(31,649.79)
GASTOS GENERALES		(32,547.41)	(31,649.79)
Promociones y Publicidad		-	-
Comisiones por Ventas		(32,547.41)	(31,578.36)
Suministros y Materiales		-	-
Muestras		-	(71.43)
UTILIDAD OPERACIONAL		(284,145.93)	(66,512.67)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Servicios Compartidos		173,126.28	66,346.49
Otros Ingresos		1,925.53	13,040.57
GASTO NO OPERACIONALES			
Gastos Bancarios		(11,395.80)	(33.01)
Gastos no deducibles		(10.03)	(0.61)
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(120,499.95)	12,840.77
Participacion Laboral		-	(1,926.12)
Impuesto a la Renta		-	(2,401.36)
UTILIDAD/ PERDIDA EN EL EJERCICIO AL 31 DICIEMBRE 2018		(120,499.95)	8,513.29

Carlos Raul Ribadeneira
Gerente General

Jeanneth Vasquez
Contadora

COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Aportes Futuros Capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva Legal	Reserva Futurística	OCI	Resultado Acumulado	Resultados del Período	TOTAL PATRIMONIO
Saldo del Periodo anterior	800.00	-	-	400.00	-	-	16,494.52	-	17,694.52
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuro Aumento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Fiscal al 31 de diciembre del 2017	800.00	-	-	400.00	-	-	16,494.52	-	17,694.52
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo del Periodo	800.00	-	-	400.00	-	-	16,494.52	-	17,694.52
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos/ compensación	-	-	-	-	-	-	(4,131.73)	-	(4,131.73)
Otros movimientos/ compensación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Fiscal al 31 de diciembre del 2018	800.00	-	-	400.00	-	-	12,362.79	(120,499.95)	(130,499.95)
								(130,499.95)	(130,499.95)


Ing. Carlos Raul Ribadeneira
GERENTE GENERAL


Ing. Joanneth Vasquez
Contadora

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 de 99 años a partir de 22 de agosto del 2014.

El objeto social 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 período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

Nota 2.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La compañía **COMERCIALIZADORA IMPROINCO S.A.** al momento se encuentra dirigida por un presidente y un gerente general:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
1722131305	DIAZ LEON CONSUELO ENITH	COLOMBIA	PRESIDENTE
0201333648	RIBADENEIRA ROJAS CARLOS RAUL	ECUADOR	GERENTE GENERAL

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL	%
1722131305	DIAZ LEON CONSUELO ENITH	COLOMBIA	SUBREGIONAL	100.00	12.50%
0201333648	RIBADENEIRA ROJAS CARLOS RAUL	ECUADOR	NACIONAL	700.00	87.50%
	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 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

3.3 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período 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 la administración tributaria.

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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2018.- Para la empresa IMPROINCO S.A. se aplicará 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 aplicará la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o 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% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

3.4 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.

3.5 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.

3.6 GASTOS

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

3.7 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

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende a la cuenta corriente de libre disponibilidad.

La Cuenta bancaria al 31 de diciembre del 2018 terminó con el saldo que a continuación se detalla:

CUENTA	2018	2017
BANCO PACIFICO	13,726.79	12,727.13
TOTAL	13,726.79	12,727.13

I.- BANCO PACIFICO

IMPROINCO S.A.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

NOMBRE DEL BANCO: BANCO DEL PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CTA. CTE. 7643877

					0.00	
SALDO EN LIBRO BANCOS			13,726.79			
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS			(-) NOTAS DE DÉBITO			
			(-)CHEQUES DEVUELTOS			
TOTAL0.00			TOTAL0.00			
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018					13,726.79	
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO					14,294.28	
(+)-DEPOSITOS EN TRANSITO			(-)-CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
2018-12-28	REG.DEP.9635520 CAJA 28.12.20	289.98	FECHA	# CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
2018-12-28	REG.DEP.9637920 CAJA 28.12.20	934.04	2018-12-28	354	REPRESENTACIONES REPMAJUSA	237.71
2018-12-31	REG. DEVOLUCION PRESTAMO A	180.00	2018-12-28	356	DIAZ LEON CONSUELO ENITH BANC	389.08
			2018-12-31	TRANS.	REG. IESS DIC-	1,176.08
			2018-12-31		REPRESENTACIONES REPMAJUSA	168.64
TOTAL1,404.02			TOTAL1,971.51			
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018					13,726.79	

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponden a cartera de clientes originado por las ventas que al término del ejercicio económico 2018, se encuentran pendientes de cobro. No se realizó deterioro de cartera ya que en su recuperación no refleja morosidad.

CUENTA	2018	2017
CUENTA POR COBRAR CLIENTES	61,862.76	4,542.72
TOTAL	61,862.76	4,542.72

II. DETALLE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2018	2017
Cientes	31,974.54	4,542.72
Tarjetas de Crédito	28,726.54	0.00
Cheques Posfechados	1,164.68	0.00
TOTAL	61,865.76	4,542.72

Etiquetas de fila	Suma de Valor	Suma de Abono	Suma de Retención	Suma de Saldo
Cliente: AGUERO JOHANNA (PRO)	103.90	0.00	0.00	103.90
Cliente: BAEZ VARGAS ALFONSO ERIC (PRO)	126.03	0.00	0.00	126.03
Cliente: BENALCAZAR AGUIRRE SILVANA ALEXANDRA (PRO)	233.79	0.00	0.00	233.79
Cliente: BENAVIDES JANETH (PRO)	285.81	0.00	0.00	285.81
Cliente: BENAVIDES RIVERA SANDRA MARCELA (PRO)	69.93	0.00	0.00	69.93
Cliente: BENAVIDES VASQUEZ MARIA IMELDA (PRO)	71.96	0.00	0.00	71.96
Cliente: BENITEZ ALEXIS (PRO)	45.93	0.00	0.00	45.93
Cliente: BENITEZ ANDRADE LISSETH ALEJANDRA (PRO)	544.47	120.00	0.00	424.47
Cliente: BRAVO DE LOS RIOS JUAN PABLO (PRO)	120.39	0.00	0.00	120.39
Cliente: CAIZA MAGDALENA (PRO)	58.46	0.00	0.00	58.46
Cliente: CARRERA MERA VERENICE ELIZABETH (PRO)	126.60	20.99	0.00	105.61
Cliente: CARVAJAL DAVILA MARIA GABRIELA (PRO)	88.96	0.00	0.00	88.96
Cliente: CARVAJAL LADY (PRO)	5.00	0.00	0.00	5.00
Cliente: CASA SIMBAÑA ANA CRISTINA (PRO)	270.82	0.00	0.00	270.82
Cliente: CASTELLANO HOYER MARCY CAROLINA (PRO)	62.92	0.00	0.00	62.92
Cliente: CAZA VIRACUCHA MARTHA CECILIA (PRO)	124.42	0.00	0.00	124.42
Cliente: CERON GABRIELA (PRO)	248.25	0.00	0.00	248.25
Cliente: CHANCHICOCHA CHICAIZA CARMEN LIDIA (PRO)	34.94	0.00	0.00	34.94
Cliente: CHIMBO CRISTINA (PRO)	41.47	0.00	0.00	41.47
Cliente: CHIQUITO CABEZAS ANDY JAVIER (PRO)	37.47	0.00	0.00	37.47
Cliente: CITTELLI FUENTES ERIKA (PRO)	54.92	0.00	0.00	54.92
Cliente: CORRE MARIANA (PRO)	59.45	0.00	0.00	59.45
Cliente: CRIOLLO IMBAQUINGO MARIA MAGDALENA (RYB)	67.03	0.00	0.00	67.03
Cliente: CUADROS GARCIA FABIAN ALEJANDRO (PRO)	19.44	0.00	0.00	19.44
Cliente: CUELLAR EVELYN (PRO)	60.92	0.00	0.00	60.92
Cliente: CUELLAR EVELYN (RYB)	54.00	0.00	0.00	54.00
Cliente: CUELLAR LEON SANTIAGO DAVID (PRO)	12.49	0.00	0.00	12.49
Cliente: DOLORES VELEZ (PRO)	43.12	0.00	0.00	43.12
Cliente: DUQUE LORENA (PRO)	84.95	0.00	0.00	84.95
Cliente: FUENTES VEGA IRENE ROSALIA (PRO)	32.46	0.00	0.00	32.46
Cliente: GARCIA ARROYO JEAN CARLOS (PRO)	56.43	42.33	0.00	14.10
Cliente: GARCIA CUADROS GRACE LILIBETH (PRO)	58.95	0.00	0.00	58.95
Cliente: GOYENCHE ANDRADE ELVIRA RAQUEL (PRO)	50.43	0.00	0.00	50.43
Cliente: GUACHAMIN MUÑOZ CARLOS EDUARDO (PRO)	56.45	0.00	0.00	56.45
Cliente: GUAÑA MERA FANNY ALEXANDRA (PRO)	277.80	0.00	0.00	277.80
Cliente: GUAYUNA BLANCA (PRO)	203.26	0.00	0.00	203.26
Cliente: GUZMAN MONTALVO MAIRA ROSA LAMA (PRO)	280.06	140.03	0.00	140.03
Cliente: HERNANDEZ FERNANDEZ FREDY ALBERTO (PRO)	45.43	0.00	0.00	45.43
Cliente: IBUJES CARMEN (PRO)	401.72	0.00	0.00	401.72
Cliente: IMBAQUINGO TIXI ELENA (PRO)	464.64	0.00	0.00	464.64
Cliente: IZA CRUZ CARMEN (PRO)	242.87	0.00	0.00	242.87
Cliente: MASSUHT BENITES FREDDY EDWIN (PRO)	7.49	0.00	0.00	7.49
Cliente: MENESES URIBE JHON EDUARD (PRO)	245.26	0.00	0.00	245.26
Cliente: MEZA BRIONES MAYRA (PRO)	522.94	0.00	0.00	522.94
Cliente: MOLINA AIDA (PRO)	141.83	0.00	0.00	141.83
Cliente: MORALES LUIS (PRO)	267.25	0.00	0.00	267.25
Cliente: MORALES PIEDAD (PRO)	136.62	0.00	0.00	136.62
Cliente: MORENO DELGADO JORGE ARMANDO (PRO)	15.48	0.00	0.00	15.48
Cliente: MORENO MANUEL (PRO)	50.43	0.00	0.00	50.43
Cliente: MOSQUERA MARIA (PRO)	737.70	0.00	0.00	737.70
Cliente: MUÑOZ VARGAS CARLOS MAURICIO (PRO)	1,862.65	398.70	0.00	1,463.95
Cliente: ORTEGA DANIEL (PRO)	5,832.27	0.00	0.00	5,832.27
Cliente: ORTEGA JARRIN LILIAN SILVANA (PRO)	218.20	0.00	0.00	218.20
Cliente: ORTIZ GONZALEZ DANIELA (PRO)	108.88	0.00	0.00	108.88
Cliente: PALMA VERA HITLER JAVIER (PRO)	219.49	66.45	0.00	153.04
Cliente: PULIG NORMA (PRO)	145.92	0.00	0.00	145.92
Cliente: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A (PRO)	288.84	0.00	11.85	276.99
Cliente: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A. (RYB)	16,051.18	0.00	1,490.46	14,560.72
Cliente: REYES VASQUEZ NELY BEATRIZ (PRO)	72.86	0.00	0.00	72.86
Cliente: RODRIGUEZ CASIMBA MAYRA ALEXANDRA (PRO)	114.20	0.00	0.00	114.20
Cliente: RODRIGUEZ CHOMPOL VICTOR EDUARDO (PRO)	106.36	0.00	0.00	106.36
Cliente: ROJAS BERRU SANTIAGO (PRO)	151.87	0.00	0.00	151.87
Cliente: SAA OVIEDO YESSSENIA MIREYA (PRO)	125.89	0.00	0.00	125.89
Cliente: SALAS CANELONES REINALDO JOSE (PRO)	103.44	0.00	0.00	103.44
Cliente: SALAZAR TUQUERES MARTHA (PRO)	138.88	0.00	0.00	138.88
Cliente: SALVADOR GRANDA ADRIANA LORENA (PRO)	8.99	0.00	0.00	8.99
Cliente: SIERVO ANDREA (PRO)	51.95	25.97	0.00	25.98
Cliente: SOLORZANO ANGEL (PRO)	346.10	0.00	0.00	346.10
Cliente: TACO AMAGUA JESÉÑA (PRO)	108.88	0.00	0.00	108.88
Cliente: TORRES DIEGO (PRO)	53.55	0.00	0.00	53.55
Cliente: TRUJILLO PARRA JOHAN (PRO)	91.45	0.00	0.00	91.45
Cliente: VALENCIA TORRES JENNIFER VALENTINA (PRO)	161.52	60.00	0.00	101.52
Cliente: VALENCIA TORRES JENNIFER VALENTINA (RYB)	161.99	0.00	0.00	161.99
Cliente: VASQUEZ VICTOR (PRO)	132.92	0.00	0.00	132.92
Cliente: VEGA NARANJO DIEGO FABIAN (PRO)	152.46	114.36	0.00	38.10
Cliente: VINUEZA GUZMAN BRYAN MUGUEL (PRO)	59.70	0.00	0.00	59.70
Cliente: ZAMBRANO KATHERINE (RYB)	55.99	0.00	0.00	55.99
Cliente: ZAPATA SILVA BLANCA (PRO)	165.82	82.91	0.00	82.91
Total general	34,545.59	1,071.74	1,502.31	31,971.54

Nota 6.- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Esta cuenta contiene valores por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes del ejercicio 2018 y de ejercicios anteriores. Su saldo al 31 de diciembre 2018 es de \$12.363,16 el mismo que se encuentra compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE	3,469.30	1,344.96
RETENCIONES ANOS ANTERIORES	4,331.92	5,388.32
RETENCIONES EN LA FUENTES TARJETAS	4,561.94	0.00
TOTAL	12,363.16	6,733.28

Nota 7.- CREDITO TRIBUTARIO IVA

Esta cuenta se encuentra compuesta por valores que la compañía tiene a favor por concepto de Crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado y de retenciones efectuadas por clientes de IVA. Su saldo al 31 de diciembre del 2018 es por \$37,242.00 y se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO	14,928.13	7,303.52
RETENCION IVA DE CLIENTES	22,313.87	7,683.28
TOTAL	37,242.00	14,986.80

Nota 8.- PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a valores que quedaron pendientes por liquidarse al 31 de diciembre del 2018 y que están relacionados con la actividad de la empresa, según el detalle a continuación:

CUENTA	2018	2017
PROVEEDORES POR PAGAR	212,524.41	3,731.52
TOTAL	212,524.41	3,731.52

III. PROVEEDORES LOCALES

Proveedor	Fecha Emisión	Fecha Vencim.	#Doc.	Valor	Abono	Retención	Saldo
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-11-19	2018-12-04	300434268	13602.19	0	121.45	13,480.74
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-11-19	2018-12-04	300434269	14265.01	0	127.37	14,137.64
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-11-27	2018-12-12	300434271	1107.72	0	9.89	1,097.83
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-11-27	2018-12-12	300434270	7333.12	0	65.47	7,267.65
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434299	15434.44	0	137.81	15,296.63
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434301	16004.12	0	142.89	15,861.23
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434298	17156.4	0	153.18	17,003.22
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434297	17634.76	0	157.45	17,477.31
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434291	5455.52	0	48.71	5,406.81
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434292	6454.52	0	57.63	6,396.89
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434293	11550.44	108.16	103.13	11,339.15
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434294	13358.87	0	119.28	13,239.59
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434300	16788.49	0	149.9	16,638.59
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434295	37514.87	0	334.95	37,179.92
Proveedor: REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	2018-12-17	2019-01-01	300434296	20887.71	0	186.5	20,701.21
TOTAL Final:				214,548.18	108.16	1,915.61	212,524.41

Nota 9.- OBLIGACIONES LABORALES

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

CUENTA	2018	2017
DECIMO TERCER SUELDO	455.20	30.23
DECIMO CUARTO SUELDO	1,994.54	155.62
VACACIONES	1,719.84	238.86
TOTAL	4,169.58	424.71

Nota 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía está constituida con un capital de \$800,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

CUENTA	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800.00	800.00
TOTAL	800.00	800.00

Nota 11.- PERDIDA EN EL EJERCICIO

Durante el Ejercicio 2018 se determinó una Perdida en el ejercicio de \$ (120.499,95) dólares, como resultado de las operaciones.

NOTA 12.- INGRESOS

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

CUENTA	2018	2017
VENTAS DIRECTAS	481,216.74	31,078.85
SERVICIOS COMPARTIDOS	173,126.28	66,346.49
OTROS INGRESOS	1,925.53	13,040.57
TOTAL	656,268.55	110,465.91

Nota 13.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2018 está determinado por el valor de \$651.779,88 dólares. Este valor es producto del costo de los productos que adquiere la compañía para luego ser comercializados a nuestros clientes y está dado por la siguiente formula:

$$\text{Costo de ventas} = \text{I.Inicial de Mercadería} + \text{Compras} - \text{I.Final de Mercadería}$$

CUENTA	2018	2017
COSTO DE VENTAS	651,779.88	38,686.17
TOTAL	651,779.88	38,686.17

Nota 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL	47,663.49	6,474.63
GASTOS GENERALES	33,371.89	20,780.93
TOTAL	81,035.38	27,255.56

IV.- GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DE PERSONAL	2018	2017
SUELDOS	35,542.24	4,586.88
BENEFICIOS SOCIALES	7,409.53	948.37
APORTES AL IESS	4,711.72	939.38
DESAHUCIO	0.00	0.00
TOTAL	47,663.49	6,474.63

V.- GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES	2018	2017
HONORARIOS PROFESIONALES	0.00	170.00
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	2,185.46	8,303.40
SUMINISTROS Y MATERIALES	14.00	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	265.78	184.52
PROVISION DE COMISIONES	20,000.00	12,000.00
GASTOS DE GESTION	0.00	16.00
SERVICIOS PRESTADOS	10,906.61	107.00
TOTAL	33,371.85	20,780.92

Nota 15.- 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	2018	2017
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0.00	0.00
COMISIONES POR VENTAS	32,547.41	31,578.36
SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	0.00
MUESTRAS	0.00	71.43
TOTAL	32,547.41	31,649.79

Nota 16.- CALCULO ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Art. 41.- Pago del impuesto.- Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:

1.- El saldo adeudado por impuesto a la renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento, en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos;

2.- Las personas naturales, las sucesiones indivisas, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las siguientes reglas:

a) Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual: Una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo;

De acuerdo a la Art. 41 LRTI Numeral 2 a) el cálculo para el anticipo del Impuesto a la Renta de la Compañía Comercializadora Improinco S.A., en virtud del resultado negativo obtenido no aplica cálculo de anticipo impuesto a la renta para el próximo ejercicio contable.