IMPORQUIVI CIA LTDA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estimados socios de la compañía IMPORQUIVI CIA LTDA., para una mejor interpretación de los Estados Financieros del ejercicio 2018 se presentan las siguientes Notas Explicativas:

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos ($) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.
Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que IMPORQUIVI CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.
La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.
Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 25%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas. A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.
El saldo disponible es de $60,856.95

2.- CLIENTES.
Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito $ 887.893,31

3.- PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.
La empresa si realizo provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes según la normativa vigente.

4-. DEUDORES VARIOS.
Existe un préstamos pendiente por 106.124,87 que no genera intereses.

5.- ANTICIPO PROVEEDORES
Las anticipos a proveedores tienen un saldo de $ 17.095,62

6.- PRESTAMOS AL PERSONAL
Las cuentas con el personal tienen un saldo de $ 4.252,77

7.- INVENTARIOS.
El inventario está valorizado a su costo promedio de adquisición, el cual no excede al valor de mercado, el cual mediante toma física al 31 de Diciembre del 2018 tiene un valor de 1.552.806,22

8.- MERCADERIAS EN TRANSITO.
Mercadería en tránsito, pagos anticipados de gastos locales de importación que se cargarán al costo del inventario una vez ingresada la mercadería.

9.- ANTIPOS EN EL EXTERIOR
Pagos anticipados al exterior tiene un saldo de $28.685,84

10. ACTIVO FIJO.
Este activo está registrado al costo de adquisición, y se presenta un cuadro con el movimiento que a continuación se detalla:

ACTIVO FIJO	VALOR	
TERRENO	$	680,000.00
MUEBLES Y ENSERES	$	4,099.60
EQUIPO DE OFICINA	$	6,751.77
MAQUINARIA	$	559,665.52
EQUIPOS DE COMPUTACION	$	18,509.72
VEHICULOS	$	409,077.77
EDIFICACIONES	$	530,615.68

13. PROVEEDORES.
Compras a crédito para el normal desenvolvimiento de su actividad comercial $ 826.048,36

14.- IVA POR PAGAR
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente, $ 47.580,83

15. RETENCIONES FUENTE POR PAGAR
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente $ 2,061.74

16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente $ 15,309.18

17. SUELDOS POR PAGAR Y PROVISIONES SOCIALES
Rol de pagos de diciembre pendiente de pago $ 28.872,43, y en provisiones el siguiente cuadro:

Décimo Tercer Sueldo	$ 3,570.75
Décimo Cuarto Sueldo	$ 7,944.56
Vacaciones	$ 10,264.67

18.- 15% UTILIDAD A EMPLEADOS
De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos $ 48.740,76

19. I.E.S.S. POR PAGAR
Planillas de aportes, ajustes, fondos de reserva y prestamos pendiente de pago $ 12,686.80

20. PRESTAMOS DE TERCEROS RELACIONADOS.
Préstamo de Sra. Rosario Vimos/Lauro Quizhpe, sin vencimiento fijo ni intereses $ 248.209,93

21. JUBILACION PATRONAL.
Provisión realizada según estudio matemático actuarial realizado por el Eco. Carlos Cordero Diaz, el valor acumulado es de $ 119.857,56

22. RESERVA PARA DESAHUCIO
Provisión realizada según estudio matemático actuarial realizado por el Eco. Carlos Cordero Diaz, el valor acumulado es de $ 61.293,55

23.-CAPITAL SOCIAL
El capital social de la compañía es de $ 400,00 dividido en 40 participaciones de $ 10,00 cada una, compuesto de los siguientes socios:

Nombre	Valor	Nro Participaciones	Porcentaje
Quizhpe Quizhpe Lauro Belisario	250,00	25	62,50%
Quizhpe Vimos Daniela Cristina	50,00	5	12,50%

25. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.
Valores acumulados hasta el año 2017 $ 337.564,24

26. RESERVA POR REVALORIZACION
Reserva por ajuste al sistema NIIF:

27. UTILIDAD DEL EJERCICIO.
La utilidad para el periodo 2017 $197.017,05

28. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.
Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

29. ENTORNO ECONOMICO.
La empresa está dedicada a la venta de tableros de madera tales como: MDF, HDF, MDP Melamínico, High Gloss, MDP Crudo y RH, Tableros de Pino Radiata, OSB y herrajes para la elaboración de muebles y se mantiene en plena competencia del mercado. Para el año 2018 la empresa incremento sus ventas en 35%, y se espera mantenerse y ganar mercado para continuar con su crecimiento y mejorando sus resultados.

30. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (Marzo 25 de 2019) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2018

CPA. Esteban Valverde

Contador General