

# INCONOR SOCIEDAD ANONIMA CIVIL

## Notas a los Estados Financieros

Valores expresados en US\$ dólares

### 1. Operaciones

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 18 de diciembre de 1979 y tiene como objeto social la Realización de Campañas de comercialización y otros servicios de Publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: Promoción de Productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento de marketing, creación de stands, otras estructuras y lugares de exhibición, distribución o entrega de materiales o muestras de publicidad.

### 2. POLITICAS CONTABLES

#### Base de preparación y presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución N° 09.G.DSC-010 el 20 de noviembre del 2008 y publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008. Se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF obligatorias.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son el año 2012 y el periodo de transición fue el año 2011.

La preparación de los Estados Financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la mediación de determinación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se han consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicara de forma prospectiva a partir de dicha ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros mencionados en el párrafo anterior presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de Inconor S.A.C, al 31 de diciembre del 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

### 3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo está compuesto de la siguiente manera:

|                                     | 2019             | 2018            |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 660,14        | \$ 26,41        |
|                                     | <u>\$ 660,14</u> | <u>\$ 26,41</u> |

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista

en banco local, el cual es de libre disponibilidad.

#### 4. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Representados por cuentas x cobrar clientes, y anticipos a proveedores, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera como activos no corrientes.

|                           | 2019         | 2018         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Cuentas x Cobrar Clientes | \$ 35.000,00 | \$ 680,72    |
| Anticipos a Proveedores   | \$ 3.159,15  | \$ 11.417,28 |
| Otras Cuentas x Cobrar    | \$ 367,58    | \$ -         |

#### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los gastos pagados por anticipado con desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados.

|                         | 2019      | 2018      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Póliza de Incendio      | \$ 312,44 | \$ 379,10 |
| Póliza de Robo y Asalto | \$ 114,23 | \$ 132,69 |

#### 6. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

Las propiedades y equipos son utilizados para producir bienes y servicios, registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, construcciones en curso, instalaciones, equipos de seguridad, muebles y enseres de oficinas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cual el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, caso contrario se revaloriza.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de propiedades, maquinarias y equipos, neto es el siguiente:

|                                     | 2019          | 2018          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Propiedades de Inversión: Edificios | \$ 167.821,23 | \$ 147.718,25 |
| Propiedades de Inversión: Terrenos  | \$ 36.349,47  | \$ 43.849,47  |
| Construcciones en Curso Playas      | \$ 5.422,69   | \$ 25.968,16  |
| Muebles y Enseres                   | \$ 4.576,69   | \$ 4.576,69   |
| Equipo de Seguridad                 | \$ 1.240,25   | \$ 1.240,25   |

|                                                  |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Depreciación Acumulada Edificios - Inversión     | \$ -45.201,51 | \$ -38.667,09 |
| Depreciación Acumulada Edificios - Instalaciones | \$ -          | \$ -2.719,60  |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres         | \$ -4.170,88  | \$ -3.713,23  |
| Depreciación Acumulada - Equipos de Seguridad    | \$ -1.190,70  | \$ -1.066,62  |

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes siguiendo el método de línea recta, así tenemos.

| <b>ACTIVOS</b>              | <b>V. Útil</b> |
|-----------------------------|----------------|
| Edificios                   | 20             |
| Vehículos                   | 5              |
| Muebles y Enseres y Equipos | 10             |
| Equipos de Computación      | 3              |

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones contraídas por la empresa por operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses.

|                                       | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores Locales | \$ 1.200,00 | \$ 3.022,14 |

## 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta, por Impuesto al valor agregado I.V.A.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones se muestran a continuación:

|                                    | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Impuestos Fiscales Fuente e I.V.A. | \$ 1.399,06 | \$ 390,11   |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio  | \$ 7.494,06 | \$ -        |

## 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar relacionadas corresponden a préstamos a largo plazo otorgados a la compañía, los mismos que no que generan intereses.

|                           | <b>2019</b>   | <b>2018</b>   |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Ing. Renato Aguilar Marzo | \$ 174.096,94 | \$ 168.357,39 |
| Sra. Maria Luisa Marzo    | \$ -          | \$ 17.714,72  |

## 10. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece el 25%.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|                                            | 2019               | 2018        |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------|
| Utilidad antes de impuesto a las Ganancias |                    |             |
| Utilidad Gravable                          | \$ 16.567.52       | \$ -        |
| <b>Impuesto Causado</b>                    | <b>\$ 7.494.06</b> | <b>\$ -</b> |

## 11. PATRIMONIO

### Capital Social

El capital social de la compañía está conformado de 2000 acciones ordinarias y nominativas de cuarenta centavos de dólar (US\$0,40) cada una, que dan un total de US\$ 800.00.

### Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por los menos el 5% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital con la aprobación de los socios.

Al 31 de diciembre del 2019 refleja saldo de US\$40,42.

### Reserva Facultativa

El saldo por reservas facultativas al 31 de diciembre del 2019 es de US\$1278,17

### Reserva de Capital

Al 31 de diciembre del 2019 tiene US\$394,10

### Utilidad del Ejercicio

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 represento una utilidad de \$ 16567,52.

  
C.P.A. Mabel Suárez T.  
CONTADOR