

INDUSTRIA MANUFACTURERA DE PRODUCTOS DE OFICINA IMPO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

La empresa se constituyó legalmente como compañía limitada, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 24 de Abril de año 1982.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:

Actividades de encuadernación, producción e impresión de caracteres de imprenta.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las Políticas de Contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) INVERSIONES TEMPORALES:

Las inversiones temporales se registran al costo que no exceden al valor de mercado y se considera como equivalentes de efectivo en el Estado de Flujo de Efectivo.

b) INVENTARIOS:

Los inventarios de mercaderías son valorados por el método de Costo Promedio y se verifica su valor razonable al término de cada periodo, para poder determinar la existencia o no de algún deterioro.

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – ACTIVOS FIJOS:

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes.

d) PARTICIPACION DE TRABAJADORES:

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula según lo que dispone el Artículo 104 del Código de Trabajo vigente.

e) **IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

f) **REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

g) **UTILIDAD NETA POR ACCION:**

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

NOTA 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponden a Crédito tributario por Salida de Divisas \$ 435,322.03 y retenciones de Clientes \$ 81,963.41.

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía cerró con saldos cero en sus inventarios.

NOTA 6.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía no registra Activos Fijos.

NOTA 7.- PASIVO A LARGO PLAZO:

Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía no registra Pasivos a largo plazo.

NOTA 8.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de \$ 430,000 dólares de los estados Unidos de América, el cual está dividido en 86 acciones a un costo de cuatro centavos de dólar cada una.

NOTA 9.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5% de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 20% del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de Capital Social.

NOTA 10.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvirtiera sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la Renta es del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la Renta del 2016 fueron los siguientes:

Utilidad (Pérdida Contable)	4,306.65
Gastos no Deducibles	3,131.94
Otras Rentas Exentas	0.00
Deduc. Por Personal con Discapac.	<u>0.00</u>
Base Imponible	7,438.59
Impuesto a la Renta Causado	4,859.04

NOTA 11.- PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre 2016, la Compañía no registra partidas contingentes, ni activos ni pasivos.

NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus Estados Financieros.


Cpa. Héctor Albarado P.
Contador General