1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

IBERO IMPORT ALL COPIERS (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la República, del Ecuador, el 15 de febrero del 2015.

La actividad económica principal de la compañía es venta al por menor de artículos de oficina y papelería como lápices, bolígrafos, papel, etcétera, en establecimientos especializados.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, Alborada 10ma etapa manzana 206.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 06 de marzo de 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

IBERO IMPORT ALL COPIERS C. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

IBERO IMPORT ALL COPIERS C. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computacion	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	2016 (US Dólares)
Caja	40.179,44
Bancos	3.164,16
Total Caja-Bancos	<u>43.343,60</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2016 (US Dólares)
Cuentas por cobrar comerciales	
Documentos y cuentas por cobrar	14.814,57
Provisión de cuentas Incobrables	<u>(148,15)</u>
Subtotal	14.666,42
Otras cuentas por cobrar	
Funcionarios y Empleados	<u>200,14</u>
Subtotal	200,14
Total	<u>14.866,56</u>

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	2016 (US Dólares)
Crédito Tributario por Iva Compras	26.330,21
Crédito Tributario por Retención de Iva	1.783,31
Total del crédito fiscal	<u>28.113,52</u>

6. INVERTARIO

Al 31 de diciembre los inventarios consistían de lo siguiente:

	2016 (US Dólares)
Inventario de Productos	385.684,03
Importaciones en Transito	16.550,00
Provisión de Inventarios por VNR	(1.450,26)
	<u>400.783,77</u>

7. ANTICIPO PROVEEDOR

Al 31 de diciembre los anticipos a proveedores asciende \$22.298,22 que corresponde a proveedores del exterior.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre las propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	2016 (US Dólares)
Costo	7.604,89
Depreciación acumulada	<u>(1.315,69)</u>
Toral de Propiedades y Equipos	<u>6.289,20</u>
Clasificación	
Equipos de Computación	2.432,51
Vehículos	<u>3.856,69</u>
Toral de Propiedades y Equipos	<u>6.289,20</u>

9. GARANTIAS

Al 31 diciembre asciende a \$1000.00 que corresponde a las garantías del inventario que se encuentra en los contenedores de la aduana.

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar de corto y largo plazo se detalla en lo siguiente.

	2016 (US Dólares)
<u>Corriente</u>	
Proveedores	87.786,07
Tarjetas de Crédito	<u>1.805,44</u>
Subtotal	<u>89.591,51</u>
<u>No Corriente</u>	
Cuentas por Pagar Relacionada	<u>360.000</u>
Subtotal	<u>360.000</u>

IBERO IMPORT ALL COPIERS C. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

En las cuentas por pagar relacionada se indica que se adeuda a Luz Marina Mallarino Rendón por \$250.000,00 y a Rodrigo Mejía Zorrilla \$110.000,00

11.-OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado

<u>Corriente</u>	2016 (US Dólares)
Deudas a Empleados	
Sueldo	86,40
Subtotal	<u>86,40</u>
Beneficios Sociales	
Décimo Tercero Sueldo	501,91
Décimo Cuarto Sueldo	2.562,50
Vacaciones	2.297,27
Participación Trabajadores	8.775,83
Subtotal	<u>14.137,51</u>
Instituto Seguridad Social	
Aporte al IESS	569,14
Préstamos al IESS	69,64
Préstamos Hipotecarios IESS	249,47
Subtotal	<u>888,25</u>
<u>No Corriente</u>	
Provisiones	
Jubilación Patronal	673,73
Provisiones para Desahucio	308,62
Subtotal	<u>982,35</u>
Total	16.094,51

12. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los impuestos a pagar se detallan en lo siguiente

	2016 (US Dólares)
Impuesto al valor agregado por pagar	1.298,08
Retenciones en la fuente por pagar	3.365,65
Impuesto a la Renta	<u>3.155,19</u>
Total de impuesto a pagar	<u>7.818,92</u>

13. ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre la cuenta anticipos clientes asciende a \$15,14 el cual corresponde al pago anticipado de la mercadería aun no entregada al cliente.

14. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros

	2016 (US Dólares)
Capital Social	<u>5.000,00</u>
Utilidad de Ejercicio 2016	<u>38.174,79</u>
Total del Patrimonio	<u>43.174,79</u>

15. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es la venta por menor de artículos de oficina y papelería como lápices, bolígrafos, papel, etcétera, en establecimientos especializados las cuales son gravadas con tarifa 0% y diferente de 0% del I.V.A además presta servicios técnicos a sus clientes.

	2016 (US Dólares)
Ventas de Bienes	943.679,41
Servicios	321,96
Descuento y Devolución en Venta	<u>(1.251,04)</u>
Total	<u>942.750,33</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	2016 (US Dólares)
Costo de Ventas	750.187,97
Gastos Administrativos	<u>157.927,49</u>
	<u>90.8115,46</u>

IBERO IMPORT ALL COPIERS C. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Un detalle de los gastos administrativos fueron los siguientes:

	2016 (US Dólares)
Sueldos Unificados	48.261,83
Comisiones Empleados	7461,36
Vacaciones	2.297,27
Aporte Patronal	5.471,70
Décimo Tercer y Cuarto Sueldo	6.154,26
Honorarios, comisiones y dietas	889,70
Remuneraciones a otros trabajadores	818,16
Honorarios Prestados	8.532,61
Mantenimiento y Reparación	1.579,53
Operativo	13.880,00
Promoción y Publicidad	308,50
Gasto Financiero	4.465,77
Transporte	5.619,14
Gasto Gestión	1.190,23
Servicios Básicos	6.412,89
Impuesto Contribuciones	38.960,51
Depreciaciones	1.315,69
Deterioro	1.450,26
Provisiones	1.130,50
Otros Gastos	1.727,58
	<hr/>
	157.927,49