

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.

Abreviaturas usadas:

| | | |
|---------|---|--|
| US\$ | - | Dólares de los Estados Unidos de América |
| NEC | - | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| NIC | - | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| Empresa | - | Productos y Mercados IMPROCOMERC S.A. |

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

1. Descripción del Negocio

Productos y Mercados IMPROCOMERC S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el 17 de Enero de 2017 y tiene por objeto el comercio al por mayor, excepto el de vehículos, automotores y motocicletas, así como también, podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación como una entidad con personería jurídica y cuya sede se encuentra en la ciudad de Quito – Ecuador.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación –

Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la empresa y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y NIIF's aplicada para PYMES.

b) Flujos de Efectivo –

La empresa para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del efectivo en caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

d) Inventarios –

Los inventarios están registrados al costo el que no excede el valor neto de realización. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

En adición, la empresa por ser nueva no posee en este un año una provisión para los inventarios obsoletos o de lento movimiento.

e) Propiedades, Mobiliario y Equipos –

Las propiedades, mobiliario y equipos se presentan neto de la depreciación acumulada. Se encuentran contabilizadas al costo histórico, la empresa no posee al momento del balance bienes inmuebles.

El gasto por la depreciación de las propiedades planta y equipo se encuentra calculado de acuerdo al NIIF 16.

f) Cuentas y Documentos por Pagar –

Se encuentran registradas al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

g) Cuentas por pagar Relacionadas –

Se encuentran registradas al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

h) Reconocimiento de Ingresos –

La empresa reconoce las ventas de productos de inventario de sus líneas, de limpieza y de azúcar.

i) Gastos Financieros –

Se registra lo gasto por interés y comisiones de las obligaciones financieras de la, en este periodo se registró ISD originado por la importación de producto para la venta.

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|---|--------------------------------|
| DOC Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI | |
| Cientes Locales | 2.263,18 |
| OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS | |
| Prestamos Empleados | 100,00 |
| Total | <u>2.363,18</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar – clientes son a la vista y no devengan intereses.

4. Inventarios

Un detalle de los inventarios es el siguiente:

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|---|--------------------------------|
| INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO | |
| Inventario de Producto Terminado Limpieza | 333,77 |
| Inventario de Producto Terminado Azucar | 146,44 |
| Total | <u>146,44</u> |

No se determinó movimientos de la estimación por obsolescencia de inventarios por existir rotación de inventario eficiente.

5. Propiedades, Mobiliario y Equipos

Un resumen y movimiento de las propiedades, mobiliario y equipos es el siguiente:

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.
(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|---|--------------------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO) | |
| Muebles y Enseres | 263,65 |
| Equipo de Computacion | 736,28 |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres | (9,39) |
| Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software | (36,40) |
| Total | <u>954,14</u> |

6. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar es como sigue:

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Proveedores Locales | 8.520,83 |
| Proveedores del Exterior | 10.294,00 |
| Parte Relacionada (Nota 2e) | |
| Cristian Benitez N. | 2.535,37 |
| Impuestos SRI por pagar | 42,00 |
| Aporte Patronal | 50,22 |
| Aporte Personal | 39,06 |
| Provisión Décimo Tercero | 33,33 |
| Provisión Décimo Cuarto | 91,43 |
| Provisión Vacaciones | 50,28 |
| Sueldos Por Pagar | 362,20 |
| Total | <u>22.018,72</u> |

7. Patrimonio Institucional

Capital Social

Está representado por la aportación de los dos accionistas de la empresa distribuidos en 60% y 40%.

8. Costo de Venta

| | | |
|-----------------------------|-----------|-------------------------|
| Costo de Ventas Mercaderias | 77.703,45 | |
| Total | | <u>77.703,45</u> |

9. Gastos de Ventas, Administración y Financieros

Un detalle de los gastos de ventas, administración y generales es como sigue:

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros**Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017**

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|--|--------------------------------|
| Carga Descarga, Recepción y Almacenamiento | 1.703,80 |
| Promociones y Obsequios | 20,33 |
| Muebles y Enseres | 214,29 |
| Sueldos Administrativos | 1.193,34 |
| Horas Extras | 13,33 |
| Arriendo Oficina | 2.976,66 |
| Cow orking | 1.878,80 |
| Suministros de Limpieza | 81,00 |
| Suministros de Cafeteria | 31,74 |
| Gastos No Deducibles | 2,29 |
| Alimentacion | 911,33 |
| Aporte Patronal | 145,77 |
| Decimo Tercer Sueldo | 100,55 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 91,43 |
| Vacaciones | 50,28 |
| Mantenimiento Oficinas | 325,22 |
| Suministros de Oficina | 571,52 |
| Transporte | 90,00 |
| Movilizacion | 51,75 |
| Gastos de Viaje | 50,00 |
| Agua, Energia Electrica | 300,59 |
| Telecomunicaciones | 778,02 |
| Gastos Legales | 975,54 |
| Gasto Depre.Muebles y Enseres | 9,39 |
| Gasto Depre.Equipo de Computación y Software | 36,40 |
| Bancario | 142,57 |
| (Nota 2 i) Transferencias ISD | 3.148,75 |
| Total | <u>15.894,69</u> |

10. Ingreso por Actividades Ordinarias

| | <u>al 31 de diciembre 2017</u> |
|---------------------------|--------------------------------|
| Ingresos | |
| (Nota 2h) Mercaderias 12% | (679,81) |
| Mercaderias 0% | (77.931,09) |
| Otros Ingresos | (22,63) |
| Total | <u>(78.633,53)</u> |

11. Pérdida del Ejercicio

La pérdida originada en el año 2017 es de \$14964.61

12. Impuesto a la renta

PRODUCTOS Y MERCADOS IMPROCOMERC S.A.
(Quito - Ecuador)

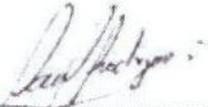
Notas a los Estados Financieros

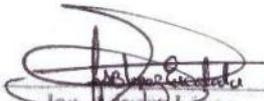
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

Por tener resultado perdida la empresa no genero impuesto a la renta

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emision de este informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la empresa pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas



Ing. Paul Rodriguez
Gerente General

Ing. Ricardo Lopez
Contador General