

**IMPLISCIT CIA. LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

**1. Efectivo en Caja y Bancos**

Conformado por:

	<b>2018</b>	<u><b>US\$</b></u>	<b>2017</b>
Nacionales	1.078		800
<b>Total</b>	<u>1.078</u>		<u>800</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

**2. Documentos y cuentas por cobrar**

	<b>2018</b>	<u><b>US\$</b></u>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar comerciales (1):			
Clientes	1.700		
Menos provisión por deterioro	0		
	<u>1.700</u>		<u>0</u>
Otras cuentas por cobrar			
Otras	620		
	<u>620</u>		<u>0</u>
Menos vencimiento a largo plazo (nota 13)			
<b>Total</b>	<u>2.320</u>		<u>0</u>

(1) Las cuentas por cobrar - comerciales representan saldos pendientes de cobro por ventas, de las cuales la Compañía otorga 30 días de crédito; siendo ésta su política de crédito.

**3. Documentos y cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos de las cuentas y documentos por pagar, son como sigue:

**IMPLISCIT CIA. LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comerciales (1):		
Proveedores nacionales	480	
	480	-
Otras cuentas por pagar		
Otras	373	
	373	-
<b>Total</b>	<b>853</b>	<b>-</b>

(1) Las cuentas por pagar - comerciales son a la vista y no devengan intereses.

#### **4. Impuesto a la renta**

##### **a) Conciliación tributaria**

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes al 31 de diciembre 2018 y 2017, la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables. Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio, hasta el 31 de diciembre del 2017. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	1.859	0
15% participación trabajadores	0	0
Ganancia después de participación a trabajadores	1.859	0
Menos: Ingresos exentos		0
Menos: Deducción por amortización de pérdidas tributarias	(113)	0
Más: Gastos no deducibles	0	0
Base gravable de impuesto a la renta	1.746	0
Base imponible 22%	1.746	
Reinversión:		
Base imponible 22%	1.746	0
Base imponible 12%	0	0
Total Impuesto a la renta causado	384	0
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	0	0
Gasto de impuesto a la renta corriente: mayor entre el anticipo mínimo y el impuesto causado	0	0

# **IMPLISCIT CIA. LTDA**

## **Notas a los Estados Financieros**

### **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

Las normas tributarias exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es el cálculo en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y el 0,4% de los activos. Además, se establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

#### **b) Dividendos en efectivo**

Constituyen ingresos exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyen a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta de 3 puntos.

#### **e) Situación fiscal**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

A la fecha la compañía no tiene inconvenientes con la administración tributaria.

### **5. Patrimonio de los accionistas**

#### **Capital social**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está representado por US\$ 800, en acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

#### **Restricción a las utilidades**

#### **Reserva legal**

De conformidad con la Ley de Compañías, las sociedades anónimas de la utilidad anual, deben transferir una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser utilizada para incrementar el capital social y absorber pérdidas.

# **IMPLISCIT CIA. LTDA**

## **Notas a los Estados Financieros**

### **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

#### **Reserva facultativa**

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones en Actas de Accionistas de la compañía.

#### **Utilidades acumuladas**

Corresponde a la acumulación de las utilidades de años anteriores, mismo que está a disposición de los socios para pago de dividendos, puede ser capitalizado, puede utilizarse para reliquidación de impuestos, así como para ajustes de ejercicios anteriores.

#### **Gestión de capital**

La gestión de capital se refiere a la administración de los fondos de la Compañía, en tal virtud las políticas de administración de capital establecidas por la gerencia tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las operaciones de la Compañía.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- Maximizar el valor de la Compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de la casa matriz

La gerencia trata de mantener un equilibrio entre la mayor rentabilidad que podría ser posible con el mayor nivel de obligaciones con bancos y de las ventajas y seguridad que proporciona la posición de capital.

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital, tal como se establece en la industria de servicios financieros.

## **6. Ingresos ordinarios**

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

#### **Ventas**

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Ventas locales	9.580		
Descuento en ventas	0		
Total	<u>9.580</u>		<u>0</u>

**IMPLISCIT CIA. LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

1) Corresponden a descuentos principalmente a distribuidores por volumen de ventas.

**7. Gastos de administración y ventas**

El detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>US\$</b>	<b>2017</b>
<b>Gastos de administración:</b>			
Servicios de imagen	3.571		
Honorarios	530		
Gastos de viaje	681		
Hospedaje	35		
Suministros de oficina	56		
<b>Total</b>	<b>4.873</b>		<b>0</b>

**8. Gastos financieros**

El detalle de los gastos financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>US\$</b>	<b>2017</b>
Intereses por préstamos	0		
Otros	9		
<b>Total</b>	<b>9</b>		<b>0</b>