

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el periodo 2018 no fueron revaluados,
- d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 5'751.677,72

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco

Internacional, Banco de Pichincha y Banco Guayaquil, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 1'420.479,06.

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2018	Año 2017
Cuentas por Cobrar Varias	745.174,42	741.614,67
(-)Provisión	46.697,74	37.893,08

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2018 son:

Inventarios	Año 2018
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	1'112.477,24
Mercaderías en tránsito	485.848,48

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de un Sistema Informático Empresarial, también se inició con los

permisos de construcción para el local de Quito, además se aprobó la venta de activos fijos recayendo en el rubro de Vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2018	Año 2017
Terreno	350.000,00	350.000,00
Muebles y Enseres	21.730,79	18.097,79
Equipos de computación	46.115,86	39.204,25
Vehículos	580.829,70	530.382,17
Construcciones en curso	13.929,55	13581,77
(-) Depreciación acumulada	407.918,80	336.078,40

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas del Impuesto a la Renta, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2017 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2018 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 2'591.898,29 inferior a la del año 2017, por una reclasificación a los pasivos no corrientes.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

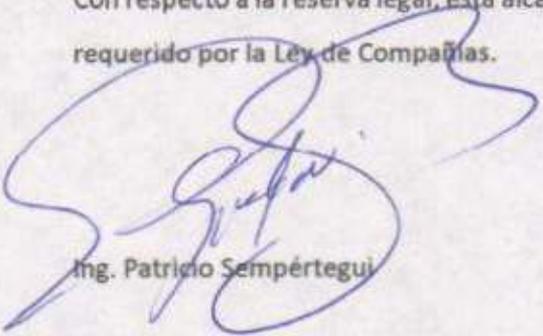
Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, otros pasivos no corrientes que provienen de la reclasificación del pasivo corriente por un valor total de USD 2'272.438,12.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

Pasivo Corriente	Año 2018	Año 2017
Sra. Lucia Merchán	45.000,00	45.000,00
Socio Pablo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Danilo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Roberto Vizhñay	15.000,00	15.000,00
Superávit por Revaluación	163.034,97	163.034,97
Reserva legal	75.000,00	75.000,00
Resultados de años anteriores	219,86	219,86
Resultado del ejercicio	317.701,96	499.086,48

Con respecto a la reserva legal, esta alcanzó al 50% del capital social, llegando al valor al máximo requerido por la Ley de Compañías.



Ing. Patricio Sempértugi