

# **INDUSTRIAL COMERCIAL VIVERO S.A.**

## **INCOMVISA**

### **1.-INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

INCOMVISA, Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 22 de Abril de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil con el # 2718 en Abril de 1982.

Su actividad principal es la Fabricación de Insecticidas y desodorizantes ambientales. Su domicilio fiscal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en Avda. Segunda #200 y primera peatonal de Mapasingue Este, Km. 4,5 vía a Daule y su dirección electrónica es [incomvisa@hotmail.com](mailto:incomvisa@hotmail.com) y dispone del Registro Único de Contribuyente (RUC) No 0990595968001 emitido por el Servicio de Rentas Internas S.R.L.

La compañía tiene un área de planta industrial de 600 mts. De galpón donde funciona la fábrica, adicionalmente está construida en 200 mts. Donde funciona el área de Administración. En el año 2016 su fuerza laboral está constituida por 15 trabajadores distribuidos: En Planta 5, Ventas 6, Administración 4.

### **2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adaptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías. Las NEC son similares a las normas NIC de las cuales se derivan actualmente a las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2016**

### **Nota # 1**

#### **1.- CAJA –BANCOS:**

|            | <b>2015</b>    | <b>2016</b>    |
|------------|----------------|----------------|
| CAJA LOCAL | US\$ 450.00    | US\$ 692,85    |
| BANCOS     | 12.990.76      | 19.799,33      |
| TOTAL      | US\$ 13.440.76 | US\$ 20.492,18 |

Representan saldos mantenidos en cuentas corrientes, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existe ninguna restricción que limite su uso.

### **Nota # 2**

#### **2.-CUENTAS POR COBRAR:**

|                              | <b>2015</b>     | <b>2016</b>    |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| CLIENTES IMP.ROSADO          | US\$ 72.222,35  | US\$ 25.914.72 |
| CLIENTES                     | 16.446,96       | 20.650,43      |
| DEUDORES DIVERSOS            | 9.972,09        | 26.863.12      |
| IMPUESTOS                    | 15.239,62       | 4.933,26       |
| CIA RELACIONADA              | -0-             | -0-            |
| SUB-TOTAL                    | US\$ 113.881.02 | 78.361.53      |
| Menos: Provisión Incobrables | 1.014,35        | 1.014,35       |
| Total                        | US\$ 112.866,67 | US\$ 77.347,18 |

**Clientes:** Las cuentas de clientes no generan intereses, son ventas de contado. Nuestra provisión de incobrabilidad es mínima considerando que nuestras ventas están comprometidas en un 90% con Importadora El Rosado, Almacenes Tia, siendo clientes con mínimo riesgo de incobrabilidad, sus pagos son puntuales, se amortiza un mínimo de nuestra cartera pendiente de clientes varios al 31 Diciembre/2016.

### **Nota #3**

**3.-Importaciones:** Son registradas según sus facturas más los gastos de nacionalización incurridos, al cierre del ejercicio no se registra importación en tránsito.

### **Nota # 4**

**4.-Compras Locales:** Están registradas a su costo real de mercado.

### **Nota # 5**

**5.-Inventarios:** Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, las cantidades promedio de ítems que ingresa a Inventarios está en una media de stock para dos o tres meses, dependiendo la materia prima, por ello siempre serán ítems con costo real actualizado del mercado., no necesitamos revalorizar su costo.

El detalle de INVENTARIOS es el siguiente:

|                         | <b>2015</b>    | <b>2016</b>    |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Materia Prima Importada | US\$ 27.545,05 | US\$ 21.754,87 |
| Materia Prima Local     | 29.992.16      | 26.346.06      |
| Artículos Terminados    | 28.906,95      | 24.962.01      |
| Suministros varios      | 1.376.28       | 235.33         |
| Total                   | US\$ 87.820,44 | US\$ 73.298.27 |

Los inventarios de la compañía no están entregados en garantía a instituciones financieras ni a terceros.

## **Nota # 6**

**6.-Propiedad, Planta y Equipo:** Están registradas al costo de adquisición. Los Pagos por mantenimiento de rutina son cargados a gastos. Cuando se realicen mejoras de importancia y que adquiera un revaluó del equipo se capitaliza el monto invertido.

Las propiedades, maquinarias y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida estimada de estos activos, la depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso, se revisa anualmente su desgaste, se presenta al costo menos la depreciación acumulada.

**Terreno** se registra de forma independiente de Edificio o instalaciones.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

### **ACTIVOS:**

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Edificios                                                   | 5 %          |
| Maquinarias y Equipos, muebles y enseres<br>e instalaciones | 10 %         |
| Vehículos                                                   | 20 %         |
| Equipos de Computación                                      | 33.33 %      |
| Herramientas                                                | 10%,20%,50 % |

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

|                        | <b>2015</b>          | <b>2016</b>           |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Terrenos               | US\$ 6.000,00        | US\$ 6.000,00         |
| Edificios              | 18.659,28            | 18.659.28             |
|                        |                      |                       |
| Maquinarias y Equipos  | 10.493,76            | 10.493.76             |
| Equipos y accesorios   | 8.605,56             | 7.050.36              |
| Equipos de Computación | 480,00               | 480.00                |
| Vehículos              | 8.887,47             | -0-                   |
| Muebles y Enseres      | 2.276.48             | 2.276.48              |
| Sub-total              | US\$ 55.402,55       | US\$ 44.959.88        |
| Menos: Depreciación    | US\$ 24.701.19       | 20.451.66             |
| <b>TOTAL NETO</b>      | <b>US\$30.701,36</b> | <b>US\$ 24.508.22</b> |

### **Nota # 7**

#### **7.- Otros activos y pagos Anticipados:**

Los otros activos representan desembolsos que se dan como garantía entregados a navieras por la transportación de contenedores de la materia prima. , en este cierre no hay depósitos porque no hay importaciones en tránsito.

Pagos Anticipados se dan principalmente por seguros de incendio, robo, su pago es amortizado durante el periodo de vigencia de las pólizas, que coincide su vigencia anual con el cierre del ejercicio.

### **Nota # 8**

#### **8.-PASIVOS:**

Los pasivos corresponden a obligaciones contraídas con nuestros proveedores, locales y del Exterior, los mismos que son cancelados de acuerdo al crédito otorgado.

Cuenta por pagar compañía relacionada Delta Plastic C.A. que nos abastece de envases, canastillas, armadores,. RECOCHEM Inc. Nos abastece de la materia prima Principal **Paradiclorobenceno** que al cierre del ejercicio quedamos cero valor pendiente.

|                  | <b>2015</b>    | <b>2016</b> |
|------------------|----------------|-------------|
| RECOCHEM Inc.    | US\$ 11.400,00 | US\$ -0--   |
| DELTA PLASTIC    | 114.558,61     | 107.690.33  |
| CARLOS VERA      | 12.183,02      | 12.183.02   |
| VARIOS ACREDORES | 34.241,55      | 4.857.49    |
| IMPUESTOS S.R.I. | 1.325,92       | 1.489.33    |

#### **CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS:**

|                     | <b>2015</b>    | <b>2016</b>   |
|---------------------|----------------|---------------|
| Ing. Bolívar Vivero | US\$ 7.152,97  | US\$ 7.152.97 |
| Ing. Esther Vivero  | US\$ 18.827,33 | 12.703.67     |

#### **Beneficios Empleados:**

Se reflejan las provisiones realizadas como: decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, desahucio.

| 2015 | 2016 |
|------|------|
|------|------|

|                      |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|
| Decimo Tercer Sueldo | US\$ 583,18 | US\$ 572.09 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 3.835,00    | 3.961.50    |
| Vacaciones           | 8.917,09    | 9.450.78    |
| Prov. Desahucio      | 5.233,79    | 7.065.12    |
| Reserva Jubilación   | 3.699,00    | 3.699.00    |

## Nota # 9

**9.-Capital Social:** Al 31 de Diciembre 2016 el capital social está constituido por 600.000 acciones de 004 ctvs. de dólar cada una. Totalizando un capital totalmente pagado de US\$ 24.000,00

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, al 31 de Diciembre/16 refleja un saldo acumulado de US\$3.481.70

**Reserva Facultativa:** La ley de compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o Junta General, reflejando un saldo acumulado al 31 de Diciembre/16 de US\$ 3.847.17

## Nota # 10

**10.- Reconocimiento de Ingresos:** La Compañía reconoce sus ingresos por ventas cuando la mercadería es entregada en su totalidad al cliente.

## **Nota # 11**

**11.-Participación de Trabajadores en las utilidades:** De acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado, en este ejercicio 2016 la compañía genero **una Perdida** de US\$ 3.886,58 Los Accionistas hacen un análisis de este resultado y proyectan mejores políticas a futuro,

## **Nota # 12**

**12.- Provisión para Impuesto a la Renta:** Es calculada mediante la tasa de Impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar, la tasa para este periodo 2016 es el 22%. En este periodo 2016 la compañía de acuerdo a la conciliación tributaria establecida ha generado que el impuesto mínimo a pagar que se determina en cálculos de porcentajes de activos y pasivos dando un monto de US\$ 3092,79 considerando que es el mayor entre los casilleros 839 y 841 del formulario 101 del Impuesto a la RENTA .S.R.L.

## **SALARIO DIGNO:**

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No 351 de Diciembre 29 de 2010, a partir del ejercicio fiscal 2011, los empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual, deberán calcular una compensación económica obligatoria adicional que será pagada como aporte para alcanzar el Salario Digno.

El salario digno mensual es aquel que cubre al menos las necesidades básicas de la persona trabajadora así como las de su familia, y corresponde al costo de la canasta básica familiar dividido para el número de perceptores del hogar. Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía realizó los cálculos en función de los componentes del Salario Digno y de forma individual para cada trabajador, comparándolos con el importe de la canasta básica familiar US\$ 429,57 se estableció que todos nuestros trabajadores superan el salario digno.



José Ángel Cordero