

## **INVERLAGOS S.A.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía INVERLAGOS S.A. fue constituida el 19 de Enero de 1988, Ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil, Ab. Eduardo Falquez Ayala El objeto principal es la COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

La Compañía se encuentra ubicada en la Parroquia Tarqui del Cantón Guayaquil en las calles Primero de Mayo # 1105 entre Carchi y Tungurahua, diagonal al parque Rodolfo Baquerizo.

#### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

##### **2.1. Base de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

##### **2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.-**

Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

##### **2.3. Efectivo en caja y bancos.-**

Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

#### 2.4. Activos y pasivos financieros.-

Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

☐ **Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios; principalmente por compras de: aireadores, y repuestos para aireadores para la venta. Se registran al valor nominal y no generan intereses. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

#### 2.5. Propiedades y equipos.-

Están registrados al costo de adquisición menos las depreciaciones acumuladas. El costo está formado por los desembolsos directos de la compra o los costos y gastos incurridos en la construcción del bien. Los gastos posteriores a la compra son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<b>ACTIVOS</b>	<b>%</b>	<b>AÑOS</b>
Edificio	5	20
Infraestructura	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de oficina	33.33	3
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5

#### 2.6. Resultados Acumulados.-

Mediante Resolución No. SC.G.I.Ct. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento

sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos”.

## 2.7. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.-

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

## 3. PRINCIPALES RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2017</u>
Efectivo Cajas chicas	-
Banco Bolivariano	<u>6.994</u>
	<u><b>6.994</b></u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

### 2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar Clientes	79
Doc. por cobrar a Corto plazo	<u>13.234</u>
	<u><b>13.314</b></u>

### 3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, los inventarios consistían en:

	<u>2017</u>
AIREADORES	7.003
REPUESTOS AIREADORES	1.895
INV. MATERIALES DE CONSTRUCCION	7.840
	<u>16.738</u>

#### 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2017
Terreno	34.011			34.011
Oficina 113 XIMA	246.168			246.168
Parqueos	36.000			36.000
Muebles y equipos Oficina	9.653			9.653
Instalaciones	2.029			2.029
	<u>327.861</u>	-	-	<u>327.861</u>
Depreciación Acumulada	21.185	15.276		36.461
	<u>306.677</u>	<u>15.276</u>	-	<u>291.400</u>

#### 5. DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de documentos por cobrar a LP consistían en:

	<u>2017</u>
FANBERCELL	23.622
	<u>23.622</u>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2017</u>
Proveedores	2.320
Relacionadas	33.066
	<u><u>35.385</u></u>

## 7. IMPUESTOS

### a) Impuestos por recuperar e impuestos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de impuestos por recuperar consistía en:

	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	398
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	636
Retención IVA Clientes	449
Retenciones en la fuente Clientes	2.315
	<u><u>3.798</u></u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de impuestos por pagar consistía en:

	<u>2017</u>
Anticipo de impuesto a la renta 2017	636
Retenciones en la fuente	67
Retenciones de IVA	392
IVA Cobrado	321
	<u><u>1.416</u></u>

### b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

Los gastos por impuesto a la renta corriente incluidos en el estado de resultados integrales del año 2017:

	<u>2017</u>
Impuesto a la renta	636
	<u><u>636</u></u>

## 8. CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2017</u>
Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	(4.878)
(-) 15% Participación de Trabajadores	-
(-) Otras Rentas exentas	-
(+) Gastos no deducibles	973
Utilidad gravable	<u>(3.904)</u>
Impuesto a la renta causado	-
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	636
<b>Provisión para impuesto a la renta corriente</b>	<b><u>636</u></b>
<b>Más (menos):</b>	
Anticipo pendiente de pago	-
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales*	-
(-) Retenciones del periodo	2.315
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
<b>Saldo a favor</b>	<b><u><u>2.315</u></u></b>

(\*) Exoneración de acuerdo a lo indicado en el artículo 1 del Decreto 210: la rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500.000) dólares de los Estados Unidos de América.

## 9. TASA DE IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las Reformas tributarias incluidas en el Código de la Producción, a partir del ejercicio fiscal 2013 el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución; no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. (LORTI Art. 37)

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Además, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- Exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante 5 años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del mismo, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre que las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por 5 años, con el respectivo pago de intereses para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

#### 10. PASIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de pasivos diferidos consistían en:

	<u>2017</u>
Depósitos en garantía (Alquiler oficina)	4.920
Intereses diferidos (Fanbercell)	3.970
	<u><u>8.890</u></u>

#### 11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de préstamos de accionistas a LP consistían en:

	<u>2017</u>
Juan Xavier Cordovez Ortega	105.132
Alicia Rosales Pino	171.589
	<u><u>276.721</u></u>

#### 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está conformado por 50.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Juan Xavier Cordovez Ortega	160 Acciones
- Alicia Rosales de Cordovez	640 Acciones
<b>TOTAL</b>	<u><b>800 ACCIONES</b></u>

### 13. OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES

	<u>2017</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	3.156
Reservas de Capital	16.132
Resultados Ejercicios Anteriores	<u>18.800</u>
	<u>38.088</u>

### 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**CPA. VICKY SIMANCAS QUEVEDO**

**CONTADOR GENERAL**

**REG.Nº 35564**