

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota N°. 1 Norma general de revelaciones

- a) La compañía Corporación Industrial Andina S.A. CORPIA con domicilio principal en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en la notaría vigésimo segunda de fecha 26 de Marzo de 1986, con resolución de la Superintendencia de Compañías N° 86.1.1.1.00565; del 10 de Abril de 1986, inscrita en el Registro de la Propiedad a fojas 20 y siguientes bajo la partida N° 30 del Registro Mercantil con fecha 23 de Abril de 1986.
- b) Objeto Social.- La compañía es una empresa industrial, comercial y mercantil que tiene por objeto la fabricación de herramientas o productos metálicos, para toda clase de talleres de la industria y artesanía de todo tipo de piezas y repuestos derivados de la industrialización y a la modificación de metales por cualquier método. La compañía también podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales, agroindustriales, de construcción en cualquiera de sus formas, inclusive la vial, en todas sus fases.
- c) Aprobación de Estados Financieros: Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados en junta general ordinaria de accionistas realizada el 19 de marzo del 2018

NOTA N°. 2 Principales políticas y prácticas contables

Los principales principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señalan a continuación:

Bases para su elaboración:

- a) En la elaboración de los estados financieros adjuntos la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) vigentes.
- b) La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es dólares de los Estados Unidos de América.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta con valor residual.

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Unidades de Transporte	5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Nota Nº. 3 Otra Información Revelar:

En este año la Superintendencia de Compañías, dentro del plan operativo anual nos realizó un Control de Ventas a Crédito en el cual evidenciaron una serie de documentación de la Compañía, el proceso finalizó sin ninguna observación por parte de la entidad de control.

Nota Nº. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, asciende a \$ 101,525.24; No Se detectó pagos mayores a \$ 5.000,00 en efectivo o sin la utilización de una institución del sistema financiero.

	2017		2016	
Caja	\$	550.55	\$	550.55
Bancos	\$	100,974.69	\$	2,423.16
	\$	101,525.24	\$	2,973.71

Nota Nº. 5 Documentos y Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, sin embargo al no poder recuperar una venta a crédito se procedió a interponer un proceso legal, al momento se procedió legalmente, solicitando el embargo de bienes para que pueda cubrir la deuda.

	2017		2016	
Clientes	\$	223,842.42	\$	332,514.97
Anticipos empleados	\$	-	\$	-
Anticipos Proveedores Varios	\$	335.30	\$	2,123.06
Provision incobrables	\$	(9,661.56)	\$	(7,820.92)
	\$	214,516.16	\$	326,817.11

Nota Nº. 6 Inventarios

El costo incluyen los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2017	2016
Materias Primas	\$ 12,700.58	\$ 13,915.66
Productos Terminados	\$ 8,942.94	\$ 40,902.29
Provision de Inventarios por Valor neto de Realización	\$ (5,029.07)	\$ (5,137.86)
	<u>\$ 16,614.45</u>	<u>\$ 49,680.09</u>

- Se logra vender inventario con poca rotación a precios especiales.

Nota Nº. 7 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Credito Tributario por Retenciones Fuente IVA	\$ 54,830.81	\$ 27,717.83
Credito Tributario por Retenciones Fuente I.R.	\$ 87,154.97	\$ 73,023.62
	<u>\$ 141,985.78</u>	<u>\$ 100,741.45</u>

- No podemos solicitar la devolución de las retenciones en la fuente al SRI, por los juicios que tenemos por el Anticipo Mínimo Años 2014 y 2015.

Nota Nº. 8 Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Muebles y Enseres	\$ 6,722.80	\$ 6,722.80
Equipo de Oficina	\$ 1,284.25	\$ 1,284.25
Maquinaria y Equipo	\$ 188.51	\$ 188.51
Maquinaria Alcantarillas	\$ 44,576.03	\$ 44,576.03
Equipo de Computación y Software	\$ 5,035.07	\$ 5,035.07
Vehículos	\$ 28,500.00	\$ 28,500.00
Depreciacion Acumulada	\$ (72,569.39)	\$ (70,675.36)
	<u>\$ 13,737.27</u>	<u>\$ 15,631.30</u>

Nota Nº. 9 Otros Activos No Corrientes

El saldo al 31 de diciembre del 2017 al igual que el año 2016, corresponde a los depósitos de afianzamiento por impugnación al SRI por los años 2014 y 2015 por el cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta.

	2017	2016
Afianzamiento Juicio de Impugnacion SRI.	\$ 3,797.07	\$ 3,797.07
	<u>\$ 3,797.07</u>	<u>\$ 3,797.07</u>

Nota Nº. 10 Proveedores

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

	2017	2016
Proveedores Locales	\$ -	\$ 50,468.70
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,468.70</u>

- Se negocia con proveedores cantidades mínimas para entrega en obra.
- Se negocia con proveedores descuentos adicionales por pagos de contado.
- Se negocia con proveedor principal el aumento de crédito a 75 días.

Nota Nº. 11 Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 15,803.92	\$ 17,037.81
	<u>\$ 15,803.92</u>	<u>\$ 17,037.81</u>

Nota Nº. 12 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Obligaciones Fiscales	\$ 1,321.56	\$ 1,383.61
	<u>\$ 1,321.56</u>	<u>\$ 1,383.61</u>

Nota Nº. 13 Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Obligaciones Patronales	\$ 1,835.51	\$ 2,226.59
	<u>\$ 1,835.51</u>	<u>\$ 2,226.59</u>

Nota Nº. 14 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 8,548.73	\$ 1,691.89
Participación de Trabajadores del Ejercicio	\$ 4,131.90	\$ 2,178.04
	<u>\$ 12,680.63</u>	<u>\$ 3,869.93</u>

Nota Nº. 15 Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, misma que se respalda en el estudio actuarial:

	2017	2016
Bonificación por Desahucio	\$ 35,699.40	\$ 33,571.25
Jubilación Patronal y Cesantía	\$ 155,772.63	\$ 136,786.05
	<u>\$ 191,472.03</u>	<u>\$ 170,357.30</u>

Nota Nº. 16 Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, en este año 2017 se contabiliza las Ganancias/Perdidas Actuariales tanto de jubilación como de desahucio.

	2017	2016
Capital Suscrito y Pagado	\$ 148,000.00	\$ 148,000.00
Reserva Legal	\$ 53,130.58	\$ 52,175.46
Reserva por Valuación de Activos	\$ 21,110.33	\$ 21,110.33
Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ 23,459.91	\$ 23,459.91
Ganancias y Perdidas Actuariales Jubilacion	\$ 3,539.22	\$ -
Ganancias y Perdidas Actuariales Desahucio	\$ 1,858.78	\$ -
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 17,963.50	\$ 9,551.09
	<u>\$ 269,062.32</u>	<u>\$ 254,296.79</u>

Nota Nº. 17 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, en este año se incrementaron las ventas en un 7.3% con relación al año anterior.

	2017	2016
Ingresos Operacionales	\$ 2,052,767.04	\$ 1,913,578.13
	<u>\$ 2,052,767.04</u>	<u>\$ 1,913,578.13</u>

Nota Nº. 18 Ganancias netas por reversión de deterioro

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, que corresponde a inventarios.

	2017	2016
Deterioro Inventarios	\$ 108.79	\$ -
	<u>\$ 108.79</u>	<u>\$ -</u>

Nota Nº. 19 Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Intereses por Inversiones	\$ 11,704.95	\$ 14,741.77
	<u>\$ 11,704.95</u>	<u>\$ 14,741.77</u>

- Debido a la sobre liquidez de las instituciones financieras las tasas bajaron en las inversiones.

Nota Nº. 20 Otras Rentas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, en el presente año no obtuvimos ninguna otra renta.

	2017	2016
Intereses reclamos SRI	\$ -	\$ 1,438.64
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,438.64</u>

Nota Nº. 21 Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Sueldos	\$ 5,417.33	\$ 5,305.00
Beneficios Sociales	\$ 2,049.67	\$ 2,223.91
Seguridad Social	\$ 1,109.36	\$ 1,086.44
Otros Gastos Operacionales	\$ 826.07	\$ 113.04
Depreciaciones	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4,266.25	\$ 483.31
Arrendamientos	\$ 19,730.87	\$ 19,344.00
Servicios	\$ 21,835.12	\$ 22,278.26
Suministros	\$ 4,202.04	\$ 3,828.59
	<u>\$ 60,786.71</u>	<u>\$ 56,012.55</u>

Nota Nº. 22 Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, en el año 2017 la empresa no contrato personal nuevo

	2017	2016
Sueldos	\$ 69,095.00	\$ 78,768.53
Beneficios Sociales	\$ 15,320.14	\$ 10,915.90
Seguridad Social	\$ 14,150.68	\$ 16,131.76
Otros Beneficios Sociales	\$ 25,686.66	\$ 26,839.66
Depreciaciones	\$ 544.08	\$ 2,845.08
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2,153.71	\$ 3,223.67
Arrendamientos	\$ 4,680.00	\$ 4,680.00
Servicios	\$ 17,175.17	\$ 23,121.74
Suministros	\$ 1,119.07	\$ 6,785.05
Impuestos contribuciones y otros	\$ 6,124.42	\$ 3,588.95
Gastos Cuentas Incobrables	\$ 1,840.64	\$ 1,420.68
Gasto IVA	\$ 275.52	\$ 265.58
	<u>\$ 158,165.09</u>	<u>\$ 178,586.60</u>

Nota Nº. 23 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación, en este año se canceló intereses por préstamo al Lic. Edgar Garrido J.

	2017	2016
Intereses Pagados	\$ 16,773.00	\$ 241.62
Gastos reclamos Fisco	\$ 998.02	\$ -
	<u>\$ 17,771.02</u>	<u>\$ 241.62</u>

Nota Nº. 24 Conciliación Tributaria del ejercicio

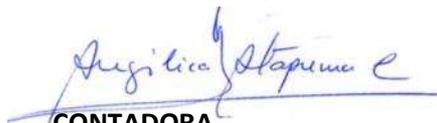
En el año 2017 tenemos los siguientes gastos no deducibles: el SRI no acepto el valor de 998.02 dólares por un reclamo presentado y se contabilizo a gasto no deducible el valor de 363.32 dólares por Gasto Jubilación Patronal de acuerdo al estudio actuarial.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación:

Utilidad Contable=		\$	27,546.00
(-)15% Trabajadores		\$	(4,131.90)
(+) Gastos No Deducibles		\$	1,361.34
Jubilación Patronal y Cesantía (Menos 10 años)	\$	363.32	
Gastos reclamos Fisco	\$	998.02	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		\$	24,775.44



REPRESENTANTE LEGAL
PAULINA TERESITA GARRIDO ORTEGA



CONTADORA
ANGELICA ATAPUMA CADENA
REGISTRO: 17-3199