

IMPORTADORA EXPORTADORA SOCIEDAD ANÓNIMA.

Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA:

IMPORTADORA EXPORTADORA ACNOR SOCIEDAD ANONIMA, es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e inscripción en el registro mercantil. La compañía fue constituida el 13 de Julio de 1988, en la notaría Vigésima de la ciudad de Quito. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 13 de julio de 1988 y fue inscrita en el registro mercantil el 5 de septiembre de 1988.

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

Domicilio principal de la compañía. - La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia Benalcázar, dirección Av. América No 33-62 y Rumipamba.

Domicilio fiscal: Quito, No. de Ruc: 1790874559001

Objeto social.- Tiene como objeto social las siguientes actividades: la importación, exportación, comercialización y representación de herramientas, accesorios y repuestos para: aviones, motobombas, patrulleros policiales, ambulancias, camiones y automóviles.- También es objeto de la Compañía los servicios de mantenimientos de maquinaria automotriz e industrial y el servicio de transporte a través de terceros dentro y fuera del territorio nacional, la importación y comercialización de todo tipo de transporte aéreo, terrestre y marítimo, la importación, exportación y comercialización de materiales eléctricos y materiales para la construcción, Construcción de viviendas, obras civiles e infraestructura, la compra, venta y arriendo de bienes raíces, la explotación, industrialización, comercialización y exportación de productos agrícolas y de mar, tradicionales y no tradicionales, la administración, mantenimiento y limpieza de edificios como bancos, ministerios, oficinas y departamentos públicos o privados, la importación, exportación, comercialización y

ejercer la representación de maquinaria, equipos y repuestos agrícolas e industrial.
 Asesorar a personas naturales y jurídicas en labores administrativas y comerciales.

Capital suscrito, pagado y autorizado. El Capital Suscrito de la Empresa hasta el año 2003 fue de \$ 2000.000,00 de sucres. Posteriormente, la Junta General de accionistas reunida el día 24 de noviembre del año 2003 resolvió por unanimidad incrementar el capital social suscrito de la compañía en la suma de \$ 998,00. Quedando así un capital suscrito total de \$ 1.206,00.

ANEXOS A LAS CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Caja		
Caja Chica	19,33	121,13
Cheques Postfechados	106,29	1.800,71
Cheques Protestados		190,20
Total Cajas	<u>125,62</u>	<u>2.112,04</u>
Bancos		
Produbanco	2.910,28	12.371,96
Total Bancos	<u>2.910,28</u>	<u>12.371,96</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	<u>3.035,90</u>	<u>14.484,00</u>

3. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	3.159,64	35.778,15
Total cuentas por cobrar	<u>3.159,64</u>	<u>35.778,15</u>

3.1 Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Saldo Inicial	1.521,25	1.163,46
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal		357,79
Provisión por Deterioro Clientes	23,92	
Saldo final al 31-12- 2017 y 2016	- 1.545,17	- 1.521,25

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas por Cobrar Sr. AVILES DIF IMPORTA (1)	2.004,88	2.012,23
Prestamos Empleados	775,00	820,00
Total	2.779,88	2.832,23

5. INVENTARIOS. -

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Inventario de Mercaderías (1)	199.158,83	422.980,94
Mercaderías en Tránsito (2)		62.468,01
(-) provision por valor neto de realización	- 53,41	
Total Inventarios	199.105,42	485.448,95

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

El siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Anticipo Comisiones Ing. Antonio Caza (1)	3.604,52	2.971,60
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	3.604,52	2.971,60

El anticipo comisiones es por concepto de ventas

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El siguiente es el desglose de los impuestos corrientes:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Impuesto a la Renta Retenido	3.635,09	3.287,64
Anticipo de Impuesto a la Renta	4.075,26	4.058,38
Credito Tributario a favor de la Empresa Iva		918,39
Total Activo por Impuesto Corriente	7.710,35	8.264,41

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2017
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	91.800,00	105.939,75	197.739,75
Total activo fijo no depreciable:	91.800,00	105.939,75	197.739,75
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Maquinaria y Equipo		1.400,00	1.400,00
Edificios	806.966,43	125.900,23	932.866,66
Total activo fijo depreciable:	806.966,43	125.900,23	934.266,66
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Edificios	- 412.682,63	- 19.714,49	- 432.397,12
Total Depreciación acumulada:	- 412.682,63	- 19.714,49	- 432.397,12
Total activo fijo depreciable Neto	394.283,80	145.614,72	501.869,54
Total propiedad planta y equipo (Neto)	486.083,80	251.554,47	699.609,29

En el presente ejercicio se ha actualizado el valor de los terrenos y edificios, en función de la carta de avalúo predial.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Activo por Impuesto Diferido	- 0,30	1.213,43
Total Activo por Impuesto Diferido	- 0,30	1.213,43

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores exterior		68.047,51
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores locales		966,42
Otros Documentos por Pagar		428,11
Empleados	3.508,20	
Total Cuentas y Documentos por Pagar	3.508,20	69.442,04

11. PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Sueldos por pagar		
Décimo tercer sueldo		201,68
Décimo cuarto sueldo		610,00
Fondos de Reserva		126,70
Total Provisiones	-	938,38

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Con la Administración Tributaria		
Impuesto a la Renta		1.523,53
Retenciones por Pagar de IVA		317,29
Retenciones Fuente		174,67
Total	-	2.015,49
Con los Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		315,86
Finiquitos por Pagar		220,25
Total	-	536,11
Con el IESS		
Aportes IESS		522,72
Préstamos Quirografarios		272,09
Total	-	794,81
Total Otras Obligaciones Corrientes	-	3.346,41

13. IMPUESTO POR PAGAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Iva por pagar	6.228,50	
retención en la fuente	0,22	
Total Impuestos por pagar	6.228,72	-

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas por Pagar Represent. Acaza	<u>180.353,38</u>	<u>418.365,28</u>
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	<u>180.353,38</u>	<u>418.365,28</u>

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Reserva para Jubilación Patronal	<u>1.904,80</u>	<u>1.904,80</u>
Provisión Bonificación Desahucio	<u>3.615,00</u>	<u>3.615,00</u>
Total Porción corriente por beneficios empleados	<u>5.519,80</u>	<u>5.519,80</u>

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa PATCO CIA LTDA. para el año 2017, con lo que se registró la provisión por estos beneficios a los empleados.

16. PASIVO DIFERIDO:

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Pasivo Impuesto Diferido	<u>0,30</u>	<u>611,73</u>
Total Cuentas por Pagar Diversas	<u>0,30</u>	<u>611,73</u>

17. CAPITAL SOCIAL. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Capital Suscrito (1)	<u>1.206,00</u>	<u>1.206,00</u>
Total Capital Social	<u>1.206,00</u>	<u>1.206,00</u>

El Capital de la compañía se encuentra dividido en 1.206,00 acciones ordinarias nominativas a un valor nominal de 15 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>Nominal</u>	<u>Valor</u> <u>Dólares</u>
Alfredo Antonio Casa	1022	\$1	1022,00
Paulina Casa Aguirre	46	\$1	46,00
Maria de los Angeles Casa	46	\$1	46,00
Cecilia Casa Aguirre	46	\$1	46,00
Antonio Casa Aguirre	46	\$1	46,00
TOTAL	1206		1.206,00

18. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

El siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Aporte Futura Capitalización	145,81	145,81
Total Aporte Futura Capitalización	145,81	145,81

19. RESERVAS:

El siguiente es el detalle de la cuenta:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Reserva Legal	621,23	621,23
Reserva de Capital	7.161,33	7.161,33
Reserva por Valuacion	482.113,43	482.113,43
Revaluacion Planta y Equipo	231.839,98	
Total Reservas al 31 de diciembre	721.735,97	489.895,99

La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad.

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Resultados ejercicios anteriores	50.021,37	49.754,99
Perdida Tributaria	- 10.807,91	- 3.937,49
Total resultados anteriores	39.213,46	45.817,50

Estos valores corresponden a resultados acumulados de años anteriores.

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Resultado del Ejercicio	- 40.451,81	266,38
Total Resultado	- 40.451,81	266,38

22. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Ingresos Operacionales		
Ventas	380.339,79	380.901,23
Devolución y Descuentos en Ventas	- 3.898,54	- 6.172,20
Otros Ingresos		
Total Ingresos	376.441,25	374.728,95

Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas de materiales, herramientas y accesorios

23. COSTOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Costo de Ventas	307.369,79	276.125,72
TOTAL COSTOS	307.369,79	276.125,72

24. GASTOS. -

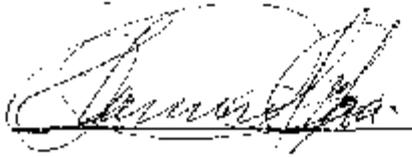
El siguiente es el detalle de este rubro:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Gastos Generales - Administración	63.498,73	45.006,27
Gastos de Venta	43.400,05	47.713,55
Gastos Financieros	1.001,65	8.918,72
Gastos no Deducibles	462,29	1.794,22
Gastos Impuestos Diferidos		3.340,02
Gastos resultados integrales	23,92	
TOTAL GASTOS	111.387,44	106.772,78

25. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES.

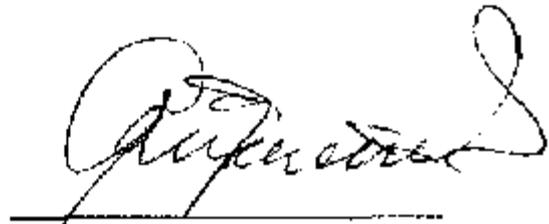
Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos	1.143,24	6.584,06
Ingresos Diferencial Cambio	720,82	3.596,79
Ingresos por Importaciones	0,01	249,46
Ingresos por Impuesto a la Renta		845,01
Gastos No Operacionales		
Deterioro activos financieros		
Total Ingresos No Operacionales	1.864,17	10.275,32



SR. ALFREDO CASA

GERENTE GENERAL



SR. LUIS OÑA

CONTADOR GENERAL