

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INCOPROV CIA LTDA. AÑO 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Incoprov es una compañía limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Av. Naciones Unidas N.-1084 y Amazonas Edif. La Previsora torre B, oficina 213, con RUC 1791203194001, representada por el señor Gonzalo Rubén Loza Carrera.

Su objeto social es venta al por mayor y menor de productos de seguridad industrial y productos automotrices.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

De conformidad a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 27 "estados financieros separados", la compañía prepara y presenta estados financieros separados.

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses, la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros que se generan por las ventas a plazo o contado.

La provisión es determinada de las cuentas por cobrar que generaron las ventas.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados se valoran al costo específico por unidad. Los inventarios de mercadería, se presentan al costo de adquisición. El método costo adoptado por la compañía es el promedio ponderado.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de, Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada.

El método de depreciación aplicado por la compañía es el método de línea recta.

Préstamos y Cuentas por Pagar

La compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Préstamos que devenguen intereses

Comprende principalmente los créditos con instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes cuando la obligación se va a cancelar en menos de un año y en pasivo no corriente cuando la obligación es superior al plazo de un año.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando proceden de la ejecución de actividades de venta y comercialización de toda la mercadería.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de los saldos que lo componen:

	2018	2017
BANCO DE LA PRODUCCION CTA. CTE. 05502497	193.102.93	276.338.43
BANCO DE LA PRODUCCION CTA. CTE. 05910137	174.924.37	215.328.81
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 3255679404	50.269.28	112.330.52
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 7825870	36.673.27	0.00
INVERSIONES BANCO DEL PICHINCHA	80.000.00	25.000.00
CAJA CHICA	250.00	250.00
Total	582.596.84	629.202.76

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un resumen de las Cuentas por Cobrar:

	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	322.877.06	383.144.67
ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-14.026.76	-10.997.15
Total	308.850.30	372.147.52

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre un resumen de inventarios es como sigue:

	2018	2017
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	329.908,77	277.633,25
Total	329.908,77	277.633,25

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de P.P.E se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	6.958,90	6.958,90
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.848,40	4.848,40
VEHÍCULOS	77.307,81	77.307,81
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-81.862,47	-74.991,04
Total	7.252,64	14.124,07

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar se incluye a continuación:

	2018	2017
PROVEEDORES RELACIONADOS	175.275,42	173.579,29
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	245.133,80	343.128,05
Total	420.409,22	516.707,34

9.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de obligaciones con bancos se presenta a continuación al 31 de diciembre del 2018:

	2018	2017
CORTO PLAZO		
DINERS CLUB DEL ECUADOR	2.630,41	1.502,17
PRÉSTAMO BANCO DE GUAYAQUIL	7.517,60	7.024,64
LARGO PLAZO		
PRÉSTAMO BANCO DE GUAYAQUIL	513,56	8.088,91

10.-OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las Obligaciones Corrientes se incluye a continuación:

	2018	2017
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.126.60	1.446.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	16.642.41	16.164.27
CON EL IESS	3.645.92	3.950.77
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.650.83	10.189.80
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.917.12	11.091.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.107.39	500.00
Total	37.090.27	43.342.69

11.-PASIVO LARGO PLAZO

Un detalle de las principales cuentas por pagar a largo plazo se incluye a continuación:

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P	259.784.27	248.752.34
PROVISIONES BENEF. EMPLEADOS	165.569.49	140.882.64
Total	425.353.76	389.634.98

12.-PATRIMONIO

Un detalle de cuentas patrimoniales se detalla a continuación:

	2018	2017	Variación
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	720.00	720.00	0.00
RESERVA LEGAL	891.67	891.67	0.00
RESERVA FACULTATIVA	20.204.49	20.204.49	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.554.59	46.689.60	41.135.01
Total	27.370.75	68.505.76	41.135.01

13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan la mercadería.

INCOPROV CIA. LTDA. reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir, la venta al por mayor y menor de productos de seguridad industrial y productos automotrices.

	2017	2017
VENTAS 12%	1.952.970.54	2.641.241.25
VENTAS 0%	39.00	0.00
Total	<u>1.953.009.53</u>	<u>2.641.241.25</u>

14.-COSTOS Y GASTOS

Serán reconocidos como costos y gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

	2018	2017
COSTO DE VENTAS		
MERCADERIA	1.495.415.02	1.568.026.37
Total	<u>1.495.415.02</u>	<u>1.568.026.37</u>

GASTOS		
ADMINISTRATIVOS	231.337.25	222.066.80
VENTAS	201.679.75	210.369.56
FINANCIEROS	2.126.33	3.022.81
Total	<u>435.143.33</u>	<u>435.459.17</u>


Gonzalo R. Loza Carrera
GERENTE


Verónica Rosales
CONTADORA