

2017

ICIEC INICIATIVAS COMERCIALES INDUSTRIALES ECUADOR S A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****1. IDENTIFICACIÓN GENERAL**

ICIEC INICIATIVAS COMERCIALES INDUSTRIALES ECUADOR S A es una Sociedad Anónima que fue constituida bajo las leyes de la República el 16 de septiembre del 2014, con un plazo de duración de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. La empresa esta domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito.

Su principal actividad es la **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS PARA LA INDUSTRIA FARMACEUTICA** y su actividad secundaria es la **VENTA AL POR MAYOR DE INSTRUMENTOS, MATERIALES MÉDICOS Y QUIRÚRGICOS, DENTALES Y ARTÍCULOS ORTOPÉDICOS.**

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa termino sin trabajadores dentro de su nómina.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento - Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

2.2 Bases de preparación y presentación – Los estados financieros de ICIEC INICIATIVAS COMERCIALES INDUSTRIALES ECUADOR S A han sido preparados en base al Valor Razonable. El Valor Razonable esta aplicado a las adquisiciones y ventas de bienes y servicios.

2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado corriente por pagar corriente y el impuesto diferido.

2017

2.4.1 Impuesto Corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere en la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4.3 Impuestos Corrientes y diferidos- Se reconoce como ingresos o gastos y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que se hayan surgido de una transacción o suceso, que se reconoce fuera de resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el ingreso también se reconocerá fuera del resultado.

2.5 Costos y Gastos – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registra en el período más cercano en el que se reconocen.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Banco del Pichincha C.A.	13,274.26	2,452.75
TOTAL	13,274.26	2,452.75

4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Cientes Locales	112.08	2,465.34
Cuentas por Cobrar Accionistas	266.00	266.00
Cuentas por Cobrar Fabara & Compañía LC	927.00	-
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	999.97	-
Anticipo y Cuentas x Cobrar Massimiliano C.	-	1,544.83
Anticipos a Proveedores	-	1,734.78
Anticipo a SENA	-	5,523.82
Garantías Entregas	400.00	400.00
TOTAL	2,705.05	11,934.77

2017

5 OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de activos corriente por impuestos es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Crédito Tributario IVA	22,149.75	21,720.77
Crédito Tributario por Retenciones IVA	-	23.40
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	638.59	-
Crédito Tributario de Años Anteriores	-	759.57
TOTAL	22,788.34	22,503.74

6 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	- 24,228.86	- 14,684.37
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ext.	- 114,572.37	- 114,293.75
Cuentas por Pagar Massimiliano Crivellaro	- 5,089.38	-
Cuentas x Pagar Sr. Clementi Ferretto	-	- 5,082.19
Provisión Gastos No Facturados	- 5,000.00	- 600.00
Cuentas y Documentos por Pagar no Relac. Locales	- 9.36	- 9.36
Cuentas y Documentos por Pagar no Relac. del Exterior	-	- 64,405.59
Anticipos de cliente	- 1,425.00	- 1,900.00
TOTAL	- 150,324.97	- 200,975.26

7 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Impuestos por pagar	- 205.57	- 256.62
TOTAL	205.57	- 256.62

Corresponde a la liquidación de impuestos del mes de diciembre 2017.

2017

8 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE		- 24,539.19
-15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-
=UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		- 24,539.19
+GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES		28,431.25
GASTOS NO DEDUCIBLES (COMPRAS SIN RESPALDOS)	28,431.25	
=BASE IMPONIBLE		3,892.06
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	856.25
-RETENCIONES EN LA FUENTE		977.23
-ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL		-
- (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAG		-
-CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		638.59
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		- 759.57

9 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Junta de Socios tiene la responsabilidad global de establecer y controlar el marco conceptual de administración de riesgo. El Gerente General de la compañía es responsable por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la compañía y reporta regularmente a la Junta de Socios.

Las políticas de administración de riesgo de la compañía son establecidas para identificar y analizar el riesgo al que se enfrenta la compañía, para establecer los límites y controles de riesgos apropiados. Las políticas de administración de riesgos y los sistemas de información se deben revisar de manera periódica para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y las actividades de la compañía.

2017

Administración de riesgos financieros – En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a los siguientes riesgos de naturaleza financiera:

Riesgo de Capital – Riesgo de Liquidez – El enfoque de la compañía para administrar su liquidez es asegurar en la medida de lo posible, que siempre se va a contar con la liquidez suficiente para cumplir sus obligaciones en el momento de su vencimiento, tanto en condiciones normales como en situaciones de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables ni arriesgar la reputación de la compañía. La administración emite las políticas y directrices para la administración del riesgo de liquidez y es la responsable de establecer el marco del trabajo apropiado para que la Gerencia lleve a cabo la gestión eficiente de liquidez en el corto, mediano y largo plazo.

Valor razonable – En opinión de la Gerencia al 31 de diciembre del 2017 los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros. La administración considera que los indicadores financieros antes indicados están dentro de los parámetros adecuados para el tamaño y nivel de desarrollo de la compañía.

Categorías de instrumentos financieros- El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la compañía es como sigue:

10. PATRIMONIO

Capital Social- El Capital Social de la compañía consiste de 12.500 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de USD 1,00 cada una.

11. INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
Productos Terminados A	- 66,864.98	- 113,953.20
Otros ingresos	-	- 5,013.24
TOTAL	- 66,864.98	- 118,966.44

2017

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2016	31/12/2017
COSTO DE VENTAS	33933.88	33512.97
GASTOS DE VENTA	18206.8	18418.21
GASTOS ADMINISTRATIVOS	39684.36	91496.78
GASTOS FINANCIEROS	61.92	77.67
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	0	856.25

13. PASIVOS CONTINGENTES

La compañía al 31 de diciembre no presenta ningún tipo de contingencia laboral, societaria, civil o de otra naturaleza.



Asertenco Cía. Ltda.