

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 ACTIVIDAD

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Marzo 12 del 2015, su actividad principal es la fabricación de artículos de alambre: Alambre de púas, cercas de alambre, rejillas, redes, telas metálicas, etcétera. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Bases de presentación.- La Compañía mantiene desde su constitución en Marzo del 2015 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal.- Representa el valor total de la reserva, determinado por un actuario independiente, para atender los haberes individuales de jubilación de los trabajadores que por veinte cinco años o más, presenten servicios continuados o ininterrumpidos a la compañía, de acuerdo con el código de trabajo del Ecuador.

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la renta.- El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 22% (año 2018) y 25% (año 2017) respecto de la utilidad gravable.

1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Caja	10.657,26
Bancos Pichincha	<u>26.517,68</u>
Total	<u>37.174,94</u>

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesta como sigue:

	<u>2018</u> (US dólares)
Clientes	52.648,95
Cheques Posfechados	0,00
Anticipos a proveedores	29.832,91
Empleados	520,00
Otras	0,00
Subtotal	<u>83.001,86</u>
(-)Provisión de cuentas incobrables	(0,00)
Total	<u>83.001,86</u>

Al 31 de diciembre del 2018, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 a 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2018, anticipos a proveedores corresponde anticipos a proveedores locales y del exterior.

3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente forma:

	<u>2018</u> (US dólares)
Mercadería disponible para la venta	54.918,48
Inventario de Materia Prima	164.030,84
Inventario de Productos en proceso	22.722,11
Mercadería en Tránsito	63.939,92
Total	<u>305.611,35</u>

Al 31 de diciembre del 2018, mercadería disponible para la venta, materia prima y productos proceso representan principalmente: mallas para cernir material, pétreos, accesorios como duchas, templadores, caucho de apoyo y maquinarias re-manufacturadas. En año 2018 se implementó nuevos stock como: rodillos de impacto, amortiguadores y metálicos, todo estos productos sirven para canteras y minas.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha realizado la provisión para obsolescencia de inventarios.

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los activos por impuestos corrientes representan:

	2018 (US dólares)
Credito Tributario IVA	0,00
Retenciones en la fuente	3.514,57
Impuesto Salida de Divisas ISD	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
Crédito tributario de años anteriores	<u>2.625,27</u>
Total	<u>6.139,84</u>

5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2018, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al <u>31-dic-18</u>	Saldos al <u>31-dic-17</u>
<u>Costo:</u>		
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	54.512,76	49.038,98
Muebles y Enseres	2.058,21	0,00
Equipos de Computación	6.040,40	2.796,74
Vehículos	<u>35.257,39</u>	<u>33.903,42</u>
Subtotal	97.868,76	85.739,14
<u>Depreciación Acumulada</u>		
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	(4.603,95)	(335,09)
Muebles y Enseres	(95,24)	(0,00)
Equipos de Computación	(2.098,62)	(932,24)
Vehículos	<u>(7.051,47)</u>	<u>(0,00)</u>
Subtotal	<u>(13.849,28)</u>	<u>(1.267,33)</u>
Total	<u>84.019,48</u>	<u>84.471,81</u>

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipos en el año 2018, es el siguiente:

Cuenta	Saldo Final 31/12/2017	Compras 2018	Ajustes 2018	Gastos Dep. 31/12/2018	Saldo Final 31/12/2018
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	49.038,98	11.700,00	6.226,22	4.603,95	49.908,81
Muebles y Enseres	0,00	2.058,21	0,00	95,24	1.962,97
Equipos de Computación	2.796,74	3.243,66	0,00	2.098,62	3.941,78
Vehículos	33.903,42	2.230,60	876,63	7.051,47	28.205,92
Total	85.739,14	19.232,47	7.102,85	13.849,28	84.019,48

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesta como sigue:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Proveedores locales	3.667,93
Proveedores del Exterior	212.422,36
Cuentas por pagar SRI	466,92
Cuentas por pagar IESS	946,08
Anticipos de Clientes	<u>13.066,16</u>
Total	<u>230.569,45</u>

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar proveedores locales y del exterior incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos entre 30 hasta 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2018, cuentas por pagar IESS representan principalmente provisión de Aporte patronal por US\$ 946,08.

7 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2018, como sigue a continuación:

	<u>Beneficios</u> <u>Sociales</u>	<u>Particip. a</u> <u>trabajadores</u> (US dólares)	<u>Impuesto a</u> <u>la Renta</u>	<u>Total</u>
Saldo final diciembre 31, del 2018	<u>2.773,95</u>	<u>681,16</u>	<u>4.136,42</u>	<u>7.591,53</u>

8 PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones a largo plazo representan:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Juan Canudas Vilardebo	265.083,71

INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 se encuentra representado por 800 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una respectivamente.

	<u>Número de acciones</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> (US Dólares)
Juan Canudas Vilardebo	799	799
José Guardiola Solsona	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

10 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados económicos del año 2018 es una pérdida de \$276,50 la cual pasa a reducir la cuenta de resultados acumulados. Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

11 SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2018 y 2017, los principales saldos por pagar con partes relacionadas corresponden y fueron realizadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con los accionistas, estos no genera interés, tampoco tiene fecha específica de vencimiento

12 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2018, fue determinada como sigue:

		<u>2018</u> (US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	4.541,08
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B)	(681,16)
(+) Gastos no deducibles		<u>930,04</u>
Base imponible		4.789,96
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	<u>(4.136,42)</u>
Pérdida del ejercicio (A-B-C)		<u>-276,50</u>

**INDUSTRIAL BARCINO & SOVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

13 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Las sociedades exportadora habituales, así como el sector manufacturero, que posean el 50% o más como componente nacional y las turismo receptivo que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del ejercicio posterior al de la reinversión y cumplir con los requisitos que se establecerán en el RA-LORTI.

14 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS


En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2018, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores. - Entre diciembre 31 del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de Febrero del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2018.



JUAN CANUDAS VILARDEBO
GERENTE GENERAL



C.P.A. JENIFER LEONELA LÓPEZ MUÑOZ
CONTADORA GENERAL