

IMPORTADORA DE PRODUCTOS ACUICOLAS IMPROAC S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Información General

La compañía **IMPORTADORA DE PRODUCTOS ACUICOLAS IMPROAC S.A.**, es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en las Urbanización Las Cumbres Solar 7 Manzana 821 (junto a Ceibos Norte).

La actividad principal de la compañía es:
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMO ACUICOLAS

2. Bases de preparación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía **IMPORTADORA DE PRODUCTOS ACUICOLAS IMPROAC S.A.**, al 31 de diciembre 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía **IMPORTADORA DE PRODUCTOS ACUICOLAS IMPROAC S.A.**, quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre del 2017, el siguiente:

Saldo en Efectivo	U\$ 800.00
Saldo en Banco Produbanco	U\$ 104.457,73

4. Activos y Pasivos Financieros.-

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las categorías de "cuentas por cobrar", "cuentas por pagar" y "obligaciones financieras". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociación y cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

• CUENTA POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

Cuenta por cobrar	U\$ 66.093.29
Cheq protestados	U\$ 677.79
TOTAL	U\$ 66.771.08

Al 31 de diciembre del 2017, representan saldos por cobrar a clientes por venta de nuestros productos **Artemia**, las cuales no generan intereses y tienen vencimientos en 30, 60 días plazos

• CUENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:
Cuenta por Pagar **U\$ 2.369.89**

Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de nuestras operaciones.

• **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

Corresponde a un Prestamos al **Banco Prodbanco** concedido en Octubre 31 del 2017 pagadero trimestralmente hasta abril/2019, destinados para capital de trabajo, con tasa de interés del 8.51% por un valor **U\$ 150.000,00**

5. **Activos por Impuesto Corrientes**

Corresponde principalmente por crédito tributario de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año. Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

Al 31 de diciembre del 2017 lo conforman las siguientes cuentas:

Retención en fuente por rendimientos financieros 2016 **U\$ 46.13**
Retención en fuente 2017 **U\$ 1702.40**

6. **Inventarios.**

Se registrarán al costo. El costo de los productos terminados basada en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. El costo de los inventarios se determina usando el método de promedio ponderado. El saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios. Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación

Al 31 de diciembre del 2017 lo conforman las siguientes cuentas:

Inventario de productos terminados **U\$ 109.436,13**
Mercadería en tránsito **U\$ 56.097,54**

7. Propiedades, maquinarias y equipos, neto.

Están registradas al costo, menos depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de **Cámara de Frigorífica**, considerando una vida útil de **5 años**

Valor de Adquisición	U\$ 9.649,12
Depreciación acumulada	(-) U\$ 1.447,38

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Lo conforman valores que la compañía tiene que pagar el mes inmediato siguiente al Servicios de Rentas Internas (impuestos por pagos mensuales de IVA y de Retenciones en la Fuente), al Seguro Social (Pagos de Aportes Individuales, Patronales y Fondo de Reservas)

SRI	U\$ 462.75
IESS	U\$ 652.01

9. Participación a trabajadores.

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta posterior a la determinación del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

Al 31 de diciembre del 2017 el 15% es U\$ **1.472.45**, para repartir a los trabajadores

10. Impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables,

Al 31 de diciembre del 2017 es U\$ **2.311.96**

11. NOTA 11 - PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

Provisiones de 13er Sueldo	U\$ 66.66
Provisiones de 14to sueldo	U\$ 62.56
Provisiones de vacaciones	U\$ 366.67

12. Cuenta por pagar accionista

Al 31 de diciembre del 2017, se encuentra registrada la cantidad de **U\$ 182.915,57** corresponde a préstamos realizados por los accionistas

- Sr. Erick Andrade Lema U\$ 47.240,16
- Ing. Francisco Hilzinger V U\$ 135.675,71

Son originados para la Importación de nuestros productos, los cuales no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

13. Capital

El capital en acciones autorizado consiste **de 80 acciones de US\$10** valor nominal unitario (US\$800.00), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.