

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**

**Contenido**

**Página**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

2 – 13

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

## **INTRODUCCIÓN**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

<b>IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2,018</b>	<b>2,017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	47,692.30	33,185.08	14,507.22
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	181,076.40	356,240.25	-175,163.85
INVENTARIOS	NOTA 5	45,323.51	0.00	45,323.51
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	21,267.26	5,119.08	16,148.18
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>295,359.47</b>	<b>394,544.41</b>	<b>-99,184.94</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 7	800.00	800.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2,018</b>	<b>2,017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	187,361.95	292,493.37	-105,131.42
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	7,420.74	23,715.79	-16,295.05
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>194,782.69</b>	<b>316,209.16</b>	<b>-121,426.47</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		78,335.25	0.00	78,335.25
RESULTADO DEL EJERCICIO		22,241.53	78,335.25	-56,093.72
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>101,376.78</b>	<b>79,135.25</b>	<b>22,241.53</b>

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

<b>IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTA DE BIENES	NOTA 11	552,104.22	552,104.22
COSTO DE VENTAS	NOTA 12		447,545.05
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			104,559.17
<b>OTROS INGRESOS</b>			
			0.00
<b>GASTOS</b>			
	NOTA 13		74,896.90
GASTOS ADMINISTRATIVOS		73,790.36	
GASTOS FINANCIEROS		1,106.54	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>			
			29,662.27
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>			
			0.00
<b>UTILIDAD ANTES IM PUESTO A LA RENTA</b>			
			29,662.27
<b>IMPUESTO A LA RENTA 22%</b>			
			7,420.74

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,335.25	79,135.25
Aumento de Capital									0.00
Transferencias					78,335.25			-78,335.25	0.00
Otros Cambios									0.00
Ganancia Neta del Periodo								22,241.53	22,241.53
<b>SALDO AL 31-DIC-2018</b>		<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78,335.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,241.53</b>	<b>101,376.78</b>

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2,018
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Cobros procedentes de la Venta de Bienes y Servicios	727,268.07
Pagos a Proveedores	-607,021.48
Otros Pagos por Actividades de Operación	-65,875.40
Impuestos a las ganancias pagados	-39,863.97
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>14,507.22</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0.00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b><u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u></b>	<b><u>14,507.22</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	33,185.08
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b><u>47,692.30</u></b>

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. Objeto Social**

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S. A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Julio del 2016 con el nombre de IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 708587, su actividad principal es la venta al por mayor de diversos productos.

# IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2 Bases de Elaboración** – Los estados financieros de IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

- 2.5. Inventarios** – Los inventarios se contabilizan al costo y este se determina con base en el método de promedio ponderado y al costo estándar, según el tipo de inventario. Al cierre de cada mes se evalúa todos los tipos de inventario, para determinar productos con rotación normal, inventarios obsoletos e inventarios con baja rotación. El inventario de producto terminado es reducido a su valor neto realizable si éste es menor.

Cuando se presentan rebajas de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, la Compañía reconoce dicha pérdida como costo del período. Si en los períodos siguientes se dan incrementos en el valor neto realizable, que signifiquen una reversión de la rebaja de valor, se reconocen como un menor valor del costo en el período en que ocurra y si se presentan en períodos posteriores, como una recuperación del valor neto realizable.

Se realiza análisis de irrecuperabilidad de los inventarios con obsolescencia de acuerdo al tipo de inventario (inventario de materias primas, materiales, químicos, suministros y repuestos, inventario de producto en proceso, inventario de producto terminado).

Para determinar el deterioro y la obsolescencia de los inventarios, se analiza las referencias que tengan fecha de permanencia por más de dos años o que sin tener dos años de antigüedad no tengan expectativa de uso; o que por su calidad no son aptos para procesos subsiguientes, para las referencias que se concluya que existe obsolescencia se aplica el 100% del deterioro sobre su costo teniendo en cuenta los criterios y lineamientos para el manejo de inventarios obsoletos.

Se considera como inventarios de baja rotación aquellos que están entre cero y dos años y para los cuales determina el precio de venta y los costos y gastos de vender igual a los inventarios con rotación normal. **(NOTA 5)**

- 2.6. Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6).**

# IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

### **2.7. Otros activos no corrientes** – Comprende activos financieros e intangibles que:

- (a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;
- (b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;
- (c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;
- (d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 7)

### **2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 8)

### **2.9. Otras obligaciones corrientes.**

**Provisiones** - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

**2.9.1 Provisiones beneficio a empleados** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es

# IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 9)

- 2.10. Patrimonio** – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 10)
- 2.11. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.11.1. Venta de Bienes** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 11)
- 2.12. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 12-13)
- 2.13. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo en Banco y caja son:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Caja Mayor	-	1.679,48
Banco Guayaquil	<u>47.692,30</u>	<u>31.505,60</u>
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>47.692,30</b>	<b>33.185,08</b>

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	181.076,40	356.240,25
<b>Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	<b>181.076,40</b>	<b>356.240,25</b>

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Inventario es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Gastos Nacionales	12.207,51	-
Gastos Exterior	33.116,00	-
<b>Total - Inventario</b>	<b>45.323,51</b>	<b>-</b>

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2018 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	15.612,38	815,08
Crédito Tributario IR	-	4.304,00
Retenciones 2%	5.654,88	-
<b>Total Crédito Tributario a favor</b>	<b>21.267,26</b>	<b>5.119,08</b>

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros activos no corrientes	800,00	800,00
<b>Total de Activo por Impuesto Corriente</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

**8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Cuentas por Pagar No Relacionadas	153.124,43	267.277,35
Otras Cuentas por Pagar	<u>34,237.52</u>	<u>25.216,02</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>187,361.95</b>	<b>292.493,37</b>

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>7,420.74</u>	<u>23.715,79</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>7,420.74</b>	<b>23.715,79</b>

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

**10. PATRIMONIO**

**4.1 Capital social** – Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

**11. INGRESOS**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Venta de bienes	<u>552,104.22</u>	<u>430.251,20</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>552,104.22</b>	<b>430.251,20</b>

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

12. COSTO DE VENTA

Los Costos de venta a continuación:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Importaciones de Bienes no producidos por el sujeto pasivo	447.545,05	280.245,84
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>447.545,05</b>	<b>280.245,84</b>

13. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Honorarios profesionales y dietas	5.222,24	-
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	-	2.611,14
Gastos de Viaje	14.975,35	11.271,08
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	82,00	-
Impuestos y Contribuciones	24.886,47	1.886,48
IVA Cargado al Gasto	914,96	602,23
Otros Gastos	27.709,24	31.314,66
Gastos Financieros	1.106,54	268,73
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>74.896,90</b>	<b>47.954,32</b>

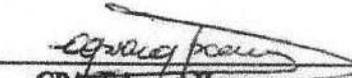
14. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 09 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
Ing. Camilo Oñate Villamarín  
Gerente General

  
CPA. Edwarda Herrera  
Contador