

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- a) Al 31 de diciembre de 2017, este saldo corresponde a las retenciones recibidas de clientes por la ventas efectuadas durante el periodo 2017
- b) Al 31 de diciembre de 2017, este saldo corresponde a los abonos efectuados por el convenio de facilidades de pago entre la compañía auditada y la administración tributaria por concepto del anticipo de impuesto a la renta calculado en abril del 2017 distribuido en 2 tablas de amortización, conforme a los anticipos determinados en Julio por US\$ 3.370,81 y Septiembre por US\$ 3.370,81.

NOTA 10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO 31-dic-16	Compras Adiciones	Ventas y Abonos	SALDO 31-dic-17
Instalaciones	38,208	-	-	38,208
Mobiliario	6,457	-	-	6,457
Maquinarias	17,349	-	-	17,349
Vehículo (4)	122,405	-	(93,750)	28,655
Equipo de Computo	17,784	-	-	17,784
Total Costo	204,117	-	(93,750)	110,367
(-) Depreciación Acumulada (8)	(171,367)	(6,542)	93,750	(84,159)
Total	32,750	(6,542)	-	26,208

- a) Al 31 de diciembre del 2017 la disminución de vehículos corresponde a la venta de un tráiler efectuado en el periodo que se audita. Cabe mencionar que la administración de la empresa nos proporcionó los documentos suficientes de la operación comercial de este bien transferido.
- b) Al 31 de diciembre de 2017 el cargo por depreciación incluye el cargo por mobiliario y vehículo, debido a que los activos fijos (equipos de cómputo y maquinarias) al cierre del periodo 2017 se encuentran totalmente depreciados. Cabe indicar que la depreciación acumulada del periodo 2016 es diferente a los mostrados en los estados financieros cerrados en dicho periodo por US\$ 144.817, debido a que la administración de la empresa, efectuó una regularización al saldo de la depreciación acumulada no reconocida en años anteriores en sus activos fijos.

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Franchisa Duesma	18,361	18,361
Total:	<u>18,361</u>	<u>18,361</u>

Al 31 de diciembre del 2017 está representado por dos licencias adquiridas el primero en diciembre del 2006 por un monto de US\$ 28.360,84 y en el periodo 2015 por un monto de US\$ 10.000, los dos ubicados en el Cantón el Triunfo. Cabe indicar que de estas dos licencias adquiridas la administración de la empresa, no ha efectuado los respectivos cargos por amortización de uso en las licencias adquiridas según los plazos fijados en los contratos efectuados para el efecto.

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por pagar	16,200	30,489
Total:	<u>16,200</u>	<u>30,489</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Préstamos Línea Crédito Empresarial Guayaquil	723	61,456
Total:	<u>723</u>	<u>61,456</u>

Según registros contables, corresponde a un saldo de una línea de crédito empresarial abierta en el Banco de Guayaquil. Cabe indicar que según la administración de la empresa esta línea de crédito fue liquidado en su totalidad en el mes de agosto del año 2017.

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por pagar	779	-
Préstamos Tenencia relacionados (a)	34,504	57,255
Total:	<u>35,283</u>	<u>57,255</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta incluye 30.501,20 correspondiente a una hipoteca abierta en caución de las obligaciones contraídas o por contraer, directa o indirectas a favor de Construmercado S.A.

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dolares)	
Impuestos por pagar	2,978	4,772
Impuesto a la Renta anual (a)	7,620	-
Participación de trabajadores por pagar (b)	-	1,753
IESS por pagar	1,051	1,732
Beneficios sociales	3,664	3,536
Total:	<u>15,312</u>	<u>11,793</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la administración de la compañía realizó el registro contable por la provisión de Impuesto a la Renta Anual

De conformidad a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario interno, cuando el saldo del Anticipo de Impuesto a la Renta calculado sea mayor al Impuesto a la Renta Causado, el primero se constituye en Impuesto a la Renta definitivo. Sin embargo; de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 210 emitido por el Presidente de la República del Ecuador actual vigente de fecha 20 de noviembre de 2017, decreto la rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, aquellas sociedades y otros contribuyentes, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre US\$ 500.000,01 hasta US\$ 1.000.000,00.

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dólares)	
Anticipos de Clientes	903	-
Inventario por entregar	2,500	-
Total:	<u>3,403</u>	<u>-</u>

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por US\$ 1.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acción %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Pincay Moya Jesus Lara	Ecuatoriana	20.00%	200	1.00	200.00
Pincay Moya Maria Elena	Ecuatoriana	60.00%	600	1.00	600.00
Pincay Moya Miguel Angel	Ecuatoriana	20.00%	200	1.00	200.00
			<u>1,000</u>		<u>1,000.00</u>

NOTA 18.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dólares)	
Aportes a futuro aumento de capital	141,325	141,325
Total:	<u>141,325</u>	<u>141,325</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía incluye como parte del Patrimonio neto de los accionistas, aportes para futuro aumento de capital por el valor de US\$ 141.325,00. Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha del presente informe la administración de la empresa no nos ha proporcionado los justificativos correspondientes a este saldo.

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 11063 el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber pérdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

NOTA 19.- OTRAS RESERVAS

El siguiente es un resumen de Otras reservas, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$Dólares)	
Otras reservas	14,337	141,582
Total:	14,337	141,582

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde principalmente al ajuste de depreciación acumulada de los activos fijos no reconocidos en años anteriores.

NOTA 20.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$Dólares)	
Ganancias acumuladas (0)	250,775	241,840
Resultados del ejercicio neto (0)	(70,380)	9,935
Total:	180,395	251,775

- a) Entre el 31 de diciembre de 2016 y 2017, la cuenta ganancias acumulada presenta un incremento de US\$ 9,935 que corresponde a la ganancia neta del periodo 2016. Cabe indicar que el acta de aprobación de estados financieros del periodo 2016 no menciona la distribución de los resultados acumulados y del periodo.
- b) El resultado del ejercicio neto incluye la provisión del Impuesto a la Renta definitivo, el cual se encuentra aprobado según Acta de Junta General de accionistas.

PIMOCOMERCIO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 21.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	789,519	971,913
Otros ingresos	2,039	-
Utilidad en venta de activo fijo	11,525	-
Total ingresos	803,083	971,913
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	147,981	694,722
(-) GASTOS		
Gastos de Administración	119,781	9,148
Gastos de Ventas	268	21,795
Gastos de Depreciación	6,542	-
Total Gastos	126,591	31,543
Resultados antes de participaciones de trabajadores e Impuesto a la Renta	(65,653)	11,688

PIMOCOMERCIO S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA Y ANTICIPO MINIMO**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del Impuesto a la Renta y del anticipo mínimo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dólares)	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Resultados antes de Participar trabajadores e Impuesto Renta	(65,453)	11,688
(-) Participaciones Trabajadores	-	1,753
Unidad Gasable	(65,453)	9,935
(+) Gastos no deducibles	356	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	(64,897)	9,935
Tasa Aplicable 22%	-	2,188
Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	2,195	11,622
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	8,937	11,622
(+) Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	1,317	-
(-) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	7,620	11,622
(+) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	878	11,622
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	2,139	2,195
(-) Crédito Tributario generado por Impuesto la Salida de Divisa	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	2,195	11,622
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	2,056	2,195
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PROXIMO AÑO		
Anticipo calculado proximo año en exoneraciones o rebajas	7,024	8,937
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	-	-
(+) Otros conceptos	-	-
(-) Anticipo determinado proximo año	7,024	8,937
ANTICIPO A PAGAR		
Primera Cota	2,442	3,371
Segunda Cota	2,442	3,371
Saldo a liquidarse en declaración proximo año	2,139	2,195

PIMOCOMERCIO S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 23.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (Agosto, 14 de 2018), conforme a la información proporcionada por la administración de la empresa, no tienen ninguna reclamación, procedimientos administrativos o jurisdiccionales de cualquier clase en la que sea parte la compañía, de los que tenga conocimiento y que consideren separadamente pudiesen suponer obligaciones económicas.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Agosto, 14 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

