

IMPORTADORA IMMAKA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresadas en dólares de los E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL.

IMPORTADORA IMMAKA S.A., (en adelante “La Compañía”) está constituida en Ecuador desde el 07 de Marzo del 2005, su objetivo principal es la importación, distribución y venta al por mayor de productos de aluminio y accesorios del mismo vidrio, hierro y demás materiales de construcción. La comercialización de estos productos es realizada directamente a nivel nacional.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en Ave. Aurora, diagonal a Centro comercial El Dorado, entrando por Torre 1.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. – BASES DE PRESENTACION.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adeante “IASB”), vigentes al 31 de Diciembre de 2019.

3. – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados de las circunstancias.

A continuación ponemos en su conocimiento un examen de las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos: Los ingresos, se registran en los resultados del año en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipos.-

El Costo de los Activos, Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

ACTIVOS**Índice de Depreciación**

Terrenos	
Edificios (Bodegas)	5,00%
Muebles, Enseres y Equipos	10,00%
Equipos de Computación y Software	33,33%
Vehículos	20,00%

3. CAJA

El saldo de la cuenta Caja al 31 de Diciembre del 2019, incluye lo siguiente:

 Diciembre 31	
	2019	2018
Caja General	1.619,10	424,50
Caja Chica	561,88	0,00
	<u>2.180,98</u>	<u>424,50</u>

5.- BANCOS

Los saldos de las cuentas bancarias debidamente conciliados al 31 de Diciembre del 2019, incluye el siguiente detalle:

 Diciembre 31	
	2019	2018
Banco de Guayaquil S.A.cta cte 0002689294	132.44	10,538.08
Banco Bolivariano S.A cta cte 0025026760	26,737.77	69,244.04
Banco General Rumiñahui cta cte 8818050404	31,326.54	6,749.31
Banco de Internacional cta cte 1650607818	6,293.53	23.23
Banco de Machala cta cte 1130072689	1,134.82	2,634.15
Banco del Pacífico	1,626.13	0.00
Banco Produbanco	7,736.94	10,446.47
Banco Procredit cta cte 009030138632	36,990.77	0.00
Banco del Pichincha cta 2100198299	332.49	0.00
Banco Procredit cta cte 09030129324	43.66	121.43
	<u>112,355.09</u>	<u>99,756.71</u>

6.- INVERSIONES

El saldo de la cuenta Inversiones al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019	2018
Banco General Rumiñahui	15.000,00	15.000,00
	15.000,00	15.000,00

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por cobrar donde se incluyen las valores x cobrar a empleados al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

 Diciembre 31	
	2019	2018
Documentos por cobrar clientes	232,979.96	239,527.32
Otras cuentas por cobrar	80,885.93	73,089.08
Provisión cuentas incobrables	-4,890.60	-4,890.60
Cuentas por cobrar proveedores del exterior	81,163.36	70,759.70
	390,138.65	378,485.50

8.- IMPUESTOS FISCALES

El detalle de los Impuestos Fiscales al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario ISD	52,068.74	193,671.84
Crédito Tributario IVA	58,654.70	44,267.83
Crédito Tributario IVA Pagado Bienes	52,827.66	27,438.96
Crédito Tributario Retención IVA 30%	3,718.17	-185.29
Crédito Tributario Retención IVA 100%	1,082.50	1,100.35
Crédito Tributario Retención IVA x liquidar	1,026.37	15,914.21
Crédito Tributario Impto. Renta	54,103.90	42,885.51
Crédito Tributario Anticipo Impto. Renta	3,775.57	1,474.32
Crédito Tributario Ret.Fte.Acum.anteriores 2018	9,788.22	18,810.73
(*) Crédito Tributario x Ret.Fte. recuperado Año anterior	18,319.44	22,600.46
Crédito Tributario Ret.Fte.Acum.2019	22,220.67	0.00
	164,827.34	280,825.18

8. Mediante contrato firmado con la firma Consultora ANDERSEN TAX & LEGAL al 31/12/2018 se presentó reclamo al SRI por devolución de ISD y Rte Fte por los años 2014 al 2018 por partidas arancelarias aprobadas en el código de fomento a la producción y Mediante resolución 109012019RDEV446906 con fecha 12/08/2019 aprobaron la devolución del crédito tributario por ISD de \$49687.80 correspondiente al periodo 2018 el cuál la diferencia por el periodo 2014 al 2017 el SRI no reconoció la devolución por tal motivo la administración reclasificó los valores no aprobado
- 8a. (*) Según Resolución 109012019565379, el SRI procedió a la devolución del Crédito Tributario de la Ret. Fte correspondiente a los períodos arriba detallados.

9.- INVENTARIO DE MERCADERÍA

La variaciones corresponden principalmente a la adquisición de mercadería importada lista para la venta sus principales productos son (policarbonato, alucobond, tejas españolas de pvc y piso flotantes entre otros un detalle de sus movimientos y saldos al 31/12/2019.

MOVIMIENTOS DE INVENTARIO						
CÓDIGO	CUENTA	SALDO 31-12-2018	Compras	Ventas	Inventario Final	Estados Financieros al 31/12/2019
110404001	Inventario venta Gye	890,362.78	2373,001.85	2566,665.64	696,698.99	696,698.99
110404002	Inventario producto terminado	-	25,442.18	24,068.70	1,373.49	1,373.49
110404003	Inventario venta quito	651.22	839,485.96	526,859.74	313,277.44	313,277.44
110404004	Inventario otros productos	191.30	-	-	191.30	191.30
110404009	Inventario producto a serigrafia	0.69	67,058.35	63,716.89	3,342.15	3,342.15
110404011	Inventario bodega Aurora	-	74,810.95	57,102.28	17,708.68	17,708.68
TOTAL COSTO DE PROPIEDADES, PLANT		891,205.99	3379,799.30	3238,413.25	1032,592.04	1032,592.05

9a.- INVENTARIO DE MERCADERÍA EN TRANSITO

Corresponde a mercadería que se encuentra en tránsito naviero por el valor de \$ 38773.31 USD. Al 31/12/2019.

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El Costo de Propiedad Planta y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes. Adicional la compañía Importadora Immaka S.A. realizó reclasificaciones entre terrenos y edificios, también se realizó los ajuste correspondiente con respecto a los activo que ya cumplieron su vida útil por el valor de \$161110.53 tanto en el costo como la depreciación acumulada.

Adicional tenemos un detalle de los movimientos de Propiedades, planta y equipos durante el año 2019 fueron los siguientes:

IMPORTADORA IMMAKA S.A.
DETALLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares de los E. U. A.)

Concepto	Saldo al 01-dic-19	Adiciones	Retiros y/o Ajustes	Resultados no asignados	Saldo al 31-dic-19
Terrenos	0.00		155,202.67	0.00	155,202.67
Edificios	306,492.22	340,000.00	-155,202.67	0.00	491,289.55
Instalaciones	33,608.89	5,623.68	-15,988.24	0.00	23,244.33
Muebles y Enseres	28,560.69	5,652.19	-6,064.86	0.00	28,148.02
Equipo de oficina	12,261.28	11,796.00	-2,604.91	0.00	21,452.37
Equipos de Computación	34,284.23	10,292.86	-26,199.77	0.00	18,377.32
Vehículos	194,327.20	136,235.66	-110,252.75	0.00	220,310.11
Sub-total	609,534.51		-161,110.53	0.00	958,024.37
(-) Depreciación acumulada	-300,799.27				-216,559.56
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	308,735.24				741,464.81

11.- OBLIGACIONES CON PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Obligaciones con Proveedores del exterior nos muestra el siguiente detalle al 31 de Diciembre del 2019:

 Diciembre 31	
	2019	2018
Haining Lingrui Trade Co. Ltd.	0,00	30.183,89
Wuqiang Jindi Glass Fiber Co. Ltd.	0,00	5.737,05
Jiangyn Jiding Aluminum-Plastic Com	124.423,05	98.797,68
Ajover S.A.	70,00	86.118,41
Zhejiang Alutal	730,08	730,08
Li Feng Decoration Materials	0,00	46.168,00
Guandong Hongbo Building	0,00	68.132,96
Changzhou City Meiqi	550,00	0,00
	125.773,13	335.868,07

12- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde a Otras Cuentas por Pagar de acuerdo al siguiente detalle:

 Diciembre 31	
	2019	2018
Otras cuentas por pagar fiscales	0,00	58.428,18
Beneficios Sociales	0,00	10.526,01
Pasivos por ingresos diferidos (Anticipo-clientes)	3.536,78	1.786,91
	3.536,78	70.741,10

13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: Está representado por un Aumento de Capital verificado en la Superintendencia de Compañías e inscrito en el Registrador Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 18 de Diciembre del 2019 y que fija el Capital Social en 127.000 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00 generando un capital suscrito y pago de \$127000 usd al cierre del ejercicio.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 %

del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital: Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re-expresión Monetaria en caso de existir originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

IMPORTADORA IMMAKA S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(expresado en dólares de los E. U. A.)

CONCEPTO - DETALLE	<i>Aportes</i>				<i>Otros</i>		<i>Resultados</i>		
	<i>Capital Social</i>	<i>Futuras Capitaliz.</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Reserva de Capital</i>	<i>resultados integrales</i>	<i>Resultados acumulados</i>	<i>Acum.prov adop. NIIF</i>	<i>Resultados Ejercicio</i>	TOTAL
Saldo al 1 de Diciembre del 2019	32.000,00	97.390,73	5.972,88	0,00	84.487,74	99.561,07	0,00	33.246,44	352.658,86
<i>Apropiación / Incremento</i>	95.000,00	-95.000,00	0,00	0,00	-84.487,74	37,86	0,00	-33.246,44	-117.696,32
<i>Utilidad Neta</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.752,83	29.752,83
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	127.000,00	2.390,73	5.972,88	0,00	0,00	99.598,93	0,00	29.752,83	264.715,37

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los GASTOS OPERACIONALES representan la distribución de Gastos administrativos, Gastos Financieros y Otros Gastos que conciliadas al 31 de Diciembre del 2019 incluyen lo siguiente:

Sueldos y Salarios	136.539,67	84.741,38
Beneficios sociales	25.395,46	20.048,58
Aportes al IESS	22.335,69	13.413,55
Honorarios profesionales	166.000,02	175.555,56
Otros gastos	114.388,37	30.531,27
Promoción y publicidad	54.942,66	27.997,18
Transporte	26.848,16	19.722,40
Combustibles y lubricantes	11.779,14	7.592,31
Gastos de viaje	30.634,67	25.568,26
Gastos de gestión	28.877,90	32.208,66
Suministros y materiales	7.219,42	6.721,33
Gastos de seguros y primas	26.122,30	20.488,33
	651.083,46	464.588,81
Servicios básicos	6.026,36	7.706,71
Mantenimiento y Reparaciones	58.286,67	16.082,36
Contribuciones e Impuestos	20.652,41	7.905,79
Gastos de Depreciación	75.079,67	69.384,25

15.- GASTOS FINANCIEROS

Los GASTOS FINANCIEROS representan la segmentación de los costos bancarios y los intereses bancarios que registrados al 31 de Diciembre del 2019 incluyen lo siguiente

 Diciembre 31	
	2019	2018
Costos Bancarios	19,163.17	12,344.43
Intereses bancarios	99,319.09	81,938.13
	118,482.26	94,282.56

16.- OTROS GASTOS

OTROS GASTOS con fecha 01/01/2019 la administración firmó un contrato de préstamo con los accionistas por aportaciones de capital que han efectuado para el giro del negocio reconociendo una tasa de interés regulada para el segmento por el BCE sin fecha de cobro del capital.

 Diciembre 31	
	2019	2018
Intereses a terceros	47,301.42	0.00
	47,301.42	0.00

17.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte: y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.