

IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. es una sociedad Anonima, de nacionalidad Ecuatoriana, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 11 de Julio del 2008. Su actividad principal es: Construcción de sistemas de alcantarillado, incluida su reparación, instalaciones de evacuación de aguas residuales y perforación de pozos de agua.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Ciudad de Samborondon, Provincia del Guayas, ubicada en el Km 2.5 vía a Samborondon Urb. Tornero 3 Mz D Villa 3. El término de duración de la Compañía expira el 11 julio del 2058.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIFF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2019.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 10 de marzo de 2019.

Los estados financieros han sido elaborados con base en las NIIF para pymes y han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde a caja general, caja chicas y los depósito en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

c) Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos (incluidos los impuestos no recuperables y excluye los costos de financiamiento) deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

d) Propiedades, planta y Equipos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil.

Vida Útil

Maquinaria, Equipo e instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	3 años

e) Impuestos

El Impuesto a la Renta se cálculo de acuerdo a la tasa fiscal vigente , siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se cálculo de la utilidad gravable , difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2019. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

f) Pasivos corrientes

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

g) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta bienes y servicios, neto de devoluciones o descuentos existentes dentro del periodo.

h) Reconocimiento del costo y gasto

Se registran al costo histórico, reconocen 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.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019, incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

	Año 2019
Caja General	\$ 1.347,96
Caja Chica Oficina	\$ 69,08
Caja Chica Obras	\$ 83,97
Banco Guayaquil Cta Cte # 0045932460	\$ 99.940,72
Banco Machala Cta Cte #1110073786	\$ 4.501,50
	<u>\$ 105.943,23</u>

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2019 correspondiente al valor neto entre depósitos y pagos realizados.

Nota 5: Cuentas y Documentos por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar están conformados como sigue:

	Año 2019
Cientes Comerciales	\$ 49.134,21
	<u>\$ 49,134.21</u>

Cientes Comerciales .- Representan facturas por ventas de suministros industriales, las cuales tienen vencimientos promedios entre 15 y 30 días plazo y no generan intereses.

Nota 6: Inventario

Al 31 de diciembre de 2019, un resumen de la cuenta inventarios es como sigue:

	Año 2019
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	\$ 78.145,82
	<u>\$ 78.145,82</u>

Suministros industriales.- Representan inventarios de material PVC, que se encuentran disponibles y aptos para su comercialización.

Nota 7: Activo Fijo

Al 31 de diciembre de 2019, un resumen de los activos fijos es como sigue:

	Año 2019
Muebles y Enseres	\$ 20.374,09
Maquinarias y Equipos	\$ 9.400,52
Equipos de Computación	\$ 13.039,77
Otras Propiedades, Planta y Equipo	\$ 6.670,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>\$ -34.396,17</u>

Nota 8: Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

	Año 2019
Credito Retencion IVA Anual	\$ 3.076,71
Credito Retencion Impuesto Salida Divisas	\$34.602,28
Crédito tributario años anteriores IR	<u>\$36.830,93</u>
	\$74.509,92

Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2019 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 209.416,99
Menos: Costos y Gastos	<u>\$-203.249,37</u>

Utilidad del Ejercicio	\$ 6.167,62
(-) Participacion trabajadores	\$ 925,14
Utilidad Gravable	\$ 5.242,48
I.Renta 22%	\$ 1.403,75
(-) Rte. FTe. Año 2019	\$ 3.215,05
Valor a favor Impto Renta 2019	\$ -1.811,30

El valor de retenciones en la Fuente año 2019 ascendió ha \$ 36,830.93 , mismo que se constituyó en Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)

Las retenciones en la Fuente del año 2019 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

Nota 9 : Pasivo Corriente

	Año 2019
Proveedores Locales de Bienes y Servicios	\$ 13.916,91
Obligaciones con instituciones Financieras Bancarias	\$ 17.034,23
Obligaciones con instituciones del Estado	\$ 39,88
Beneficios por pagar empleados	\$ 8.399,80
Anticipos clientes	\$ 112.693,82
	<u>\$ 152.084,64</u>

Proveedores locales de Bienes y Servicios . - Al 31 de diciembre de 2019, representan facturas por compras, las cuales tienen vencimientos promedios hasta en 90 días y no devengan intereses.

Obligaciones con instituciones del estado.- Al 31 de diciembre de 2019, representan las obligaciones con la administración tributaria. (SRI)

Obligaciones con instituciones financieras.- Al 31 de diciembre de 2019, representan las abligaciones con las instituciones financieras a corto plazo.

Beneficios sociales por pagar empleados. - Al 31 de diciembre de 2019, representan prestaciones a favor del personal de la Compañía, de acuerdo con lo estipulado en el Código de Trabajo.

Anticipo a clientes .- Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a importes recibidos de clientes por la venta o prestación de servicios, los cuales no generan intereses y serán liquidados durante el año 2020.

Nota 10 : Patrimonio

El capital de la compañía está constituido por 12,500 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1,00 cada una, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Celi Gonzales Bernardo Alfonso	6,250 acciones	50%
Gaviria Victoria Angelica Maria	<u>6,250 acciones</u>	<u>50%</u>
	12,500 acciones	100%



Ing. Angelica Gaviria
Gerente General



CPA. Maria Santana
Contadora