



IMPORTADORA
"ROBER"

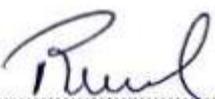
LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



IMPORELLANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estalin Agullera Ocampo
Contador



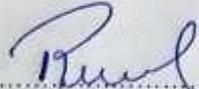


IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRÓNICA
VENTA DE ELECTRODOMÉSTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	219,803.50	193,273.81
Cuentas por cobrar	5	444,654.34	684,429.22
Otros activos corrientes	6	8,521.89	9,059.42
Inventarios	7	692,326.01	943,466.71
Gastos pagados por anticipado	8	100,996.62	0.00
Total activos corrientes		1,466,302.36	1,830,229.16
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	442,937.25	441,846.56
Total activos no corrientes		442,937.25	441,846.56
Total Activos		1,909,239.61	2,272,075.72
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	9	1,061,278.29	1,388,825.79
Obligaciones financieras	10	212,281.10	291,880.41
Impuesto Renta por pagar	11	5,102.17	10,094.09
Pasivos por beneficios a empleados	12	20,270.76	23,060.54
Cuentas por pagar / relacionadas		750.00	0.00
Total pasivos corrientes		1,299,682.32	1,713,860.83
Cuentas por pagar no corrientes	13	156,755.40	156,755.40
Obligaciones financieras no corriente	13	106,138.78	106,138.78
Total pasivos corrientes no Corriente		262,894.18	262,894.18
Total pasivos		1,562,576.50	1,976,755.01
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	15	2,000.00	2,000.00
Reservas	16	137,281.00	65,237.25
Resustados Acumulados		170,608.94	228,083.46
Otros resultados integrales		36,773.17	0.00
Total patrimonio de los accionistas		346,663.11	295,320.71
		1,909,239.61	2,272,075.72
		0.00	0.00


Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador



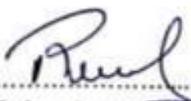


IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	18	2,311,566.96	3,103,276.72
Costo de ventas y producción	19	1,865,630.39	2,691,042.55
Utilidad bruta en ventas		445,936.57	412,234.17
Gastos de administración	20	191,045.37	62,663.04
Gastos de ventas	21	181,625.94	204,674.63
Utilidad (pérdida) en operación		73,265.26	144,896.50
mas			
Otros ingresos		26,872.25	0.00
Ingresos financieros		0.00	1,546.05
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		24,729.99	25,799.53
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		75,407.52	120,643.02
Participación a trabajadores	12	11,311.13	18,096.45
Impuesto a la renta	11	30,101.16	30,502.82
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		33,995.23	72,043.75


Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador





IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRONICA
VENTA DE ELECTRODOMESTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ	26,529.69	109,554.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE	46,526.98	624,727.39
Clases de cobros por actividades de operación	2,814,087.51	3,322,113.18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación d	2,810,091.97	3,322,113.18
Otros cobros por actividades de operación	3,995.54	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(2,732,467.45)	(2,697,385.79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicic	(2,536,347.24)	(2,520,547.70)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(177,155.07)	(120,535.74)
Otros pagos por actividades de operación	(18,965.14)	0.00
Intereses pagados	0.00	(25,799.53)
Impuestos a las ganancias pagados	(35,093.08)	(30,502.82)
Efectivo procedente (utilizado) de inversión	(571.29)	(200,000.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(571.29)	(200,000.00)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación	(19,426.00)	(315,173.15)
Pagos de préstamos	0.00	(315,173.15)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(19,426.00)	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE I	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efecti	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ	26,529.69	109,554.24
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	193,273.81	83,719.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE	219,803.50	193,273.81


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton-Estalin Aguilera Ocampo
Contador





IMPORTADORA "ROBER"

LO OPTIMO EN ELECTRÓNICA
VENTA DE ELECTRODOMÉSTICOS EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR



RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	75,407.52	120,643.02
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	52,030.27	86,178.71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	57,672.81	37,579.44
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	30,502.82
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	18,096.45
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5,642.54)	0.00
Cambios en activos y pasivos:	(80,910.81)	417,905.66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	223,998.38	(519,519.39)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	(2,902.54)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(100,996.62)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	251,140.70	(201,134.30)
(Incremento) disminución en otros activos	537.53	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	(326,623.50)	1,228,465.25
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(36,017.08)	722.41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(14,100.91)	(39,126.50)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	750.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(79,599.31)	(48,599.27)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de	46,526.98	624,727.39


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estelita Aguilera Ocampo
Contador



IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- | | |
|---|----------------------------|
| 1. Descripción del Negocio | 16. Ingresos |
| 2. Bases de presentación | 17. Costos de ventas |
| 2.1. Bases de Presentación | 18. Gastos administrativos |
| 2.2. Moneda | 19. Gastos de ventas |
| 2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas | 20. Propiedad intelectual |
| 2.4. Periodo contable | 21. Otras revelaciones |
| 2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes | 22. Eventos subsecuente |
| 3. Principios, políticas contables y criterios de valoración | |
| 3.1 Efectivo y equivalentes del efectivo | |
| 3.2 Activos financieros | |
| 3.3 Inventarios | |
| 3.4 Servicios y otros pagos anticipados | |
| 3.5 Activos por impuestos corrientes | |
| 3.6 Propiedad, planta y equipo | |
| 3.7 Deterioro del valor de los activos no financieros y financieros | |
| 3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar | |
| 3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras | |
| 3.10 Participación a trabajadores | |
| 3.11 Capital social | |
| 3.12 Reservas | |
| 3.13 Resultados acumulados | |
| 3.14 Resultados del ejercicio | |
| 3.15 Ingresos de actividades ordinarias | |
| 3.16 Costos-Gastos de venta línea blanca | |
| 3.17 Gastos de administración y ventas | |
| 3.18 Gestión de riesgos financieros | |
| 3.19 Principio de Negocio en Marcha | |
| 3.20 Contingentes | |
| 3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables | |
| 3.22 Las NIIF que aún no han entrado en vigor | |
| 4. Efectivo y equivalentes de efectivo | |
| 5. Cuentas por cobrar | |
| 6. Activos por impuestos corrientes | |
| 7. Inventarios | |
| 8. Cuentas por pagar | |
| 9. Obligaciones con Instituciones Financieras | |
| 10. Impuesto a la renta | |
| 11. Otras obligaciones corrientes | |
| 12. Cuentas por pagar no corrientes | |
| 13. Cuentas por pagar relacionadas | |
| 14. Capital social | |
| 15. Reservas | |

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía IMPORELLANA S.A. está constituida en la república del Ecuador el 25 de agosto del año 2011 y registrada en el registro mercantil el 9 de septiembre del 2011 mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11.004041, su objeto social es la importación, Distribución, Comercialización y venta de todo tipo de electrodomésticos como: refrigeradores, cocinas, licuadoras, equipos de sonido, equipos de cómputo. Además vehículos como bicicletas, motocicletas, motonetas y triciclos.

La composición accionaria:

Las acciones de IMPORELLANA S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Capital suscrito	%
Orellana Zambrano Robert Iván	1,980.00	99%
Orellana Zambrano Isidro Wilfrido	20.00	1%
Total	2,000.00	100%

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se elaborarán de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1. Bases de presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

3.2. Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3. Inventarios

La compañía valoriza sus inventarios de mercaderías al precio de costo. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados del proceso de comercialización de los productos de línea blanca, motos y menajes, así como otros en los que se hayan incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercadería, los materiales o los servicios, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tenga una naturaleza y uso similares, en el caso de que la compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

3.6. Propiedad Planta y Equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	10%

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

3.7. Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado. Además la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

3.11 Capital social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.12 Reservas

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

3.13 Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) Pérdidas acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

3.14 Resultados del ejercicio

Ganancia neta del periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) Pérdida neta del ejercicio: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

3.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes (mercadería línea blanca) en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de su mercadería cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

3.16 Costos-Gastos de venta línea blanca

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con el costo de adquisición de mercaderías que son atribuibles directamente al costo-gasto de ventas.

3.17 Gastos de administración y ventas

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

3.18 Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía IMPORELLANA S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

3.19 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20 Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

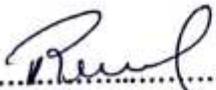
3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

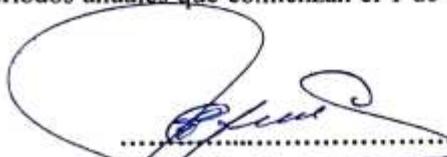
Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3.22 Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2019 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estafán Aguilera Ocampo
Contador

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	11,797.69	15,206.36
Banco del Pichincha	0.00	0.00
Banco de Guayaquil	78,024.61	11,118.14
Banco Solidario	17,071.90	4,044.16
Caja Cheques	111,156.04	162,905.15
Depósitos Transito T/C	1,753.26	0.00
	219,803.50	193,273.81

5. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar	460,430.84	674,787.52
Cuentas por Cobrar NE	0.00	9,641.70
(-)Provisión cuentas incobrables y deterioro	(15,776.50)	0.00
	444,654.34	684,429.22

6. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario	7,222.72	8,628.94
Retenciones en la fuente del IVA	1,299.17	430.48
	8,521.89	9,059.42

7. Inventario

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Inventario de prod.terminados en almacén	692,326.01	943,466.71
	692,326.01	943,466.71

8. Pagos anticipados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo quincenales empleados	522.86	0.00
Préstamos a Empleados	473.76	0.00
Anticipo Quito Motors SA	100,000.00	0.00
	100,996.62	0.00

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

9. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por pagar	156,450.72	174,979.59
Cheques posfechados proveedores	0.00	447,398.26
Cuentas y Documentos Socios	901,132.38	761,828.75
10% Honorarios profesionales	56.28	174.00
2% Servicios donde predomina MO	3.62	0.60
1% servicios de transporte	6.48	12.21
1% Transferencias de bienes	2,444.06	3,690.39
8% Por arrendamiento bienes	191.30	191.30
2% Otras retenciones aplicables	14.15	35.06
IVA 70% por Servicios	5.40	19.87
IVA 100% por Pagar Honorarios	354.49	495.76
Anticipo T/C por Retención y comisión	619.41	0.00
	1,061,278.29	1,388,825.79

10. Obligaciones financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Sobregiros bancarios en libros	186,308.62	0.00
Banco Guayaquil		
Operación N° 1167763 con una tasa de interés del 9.76%, inicia el 23/07/2018 vence el 15/07/2019	0.00	29,726.17
Banco Pichincha		
Operación N° 2987116-00, inicia el 28/05/2018 vence el 23/05/2019	0.00	64,276.42
Operación N° 2938586-00, inicia el 15/03/2018 vence el 10/03/2019	0.00	38,877.82
Operación N° 3131130-00, inicia el 03/12/2018 vence el 28/11/2019	0.00	159,000.00
Operación N° 3239289-00, inicia el 27/02/2019 vence el 22/02/2020	25,972.48	0.00
	212,281.10	291,880.41
Porción a corto plazo	212,281.10	291,880.41
Porción a largo plazo	0.00	0.00

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

12 Otras obligaciones corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Obligaciones laborales</u>		
Con el IESS, aporte patronal 12,15%	1,098.01	1,031.08
Con el IESS, aporte individual 9,45%	854.00	801.95
Con el IESS, fondos de reserva	0.00	0.00
Por pago de décimocuarta remuneración	772.00	772.00
Participación trabajadores por pagar del ejercici	1,940.78	20,037.23
Prestamos IESS por pagar	526.62	127.86
IESS por extensión de salud cónyuge	18.41	13.42
Prestamos IESS Hipotecarios x Pagar	0.00	277.00
Beneficios Sociales x Pagar (acta finiq)	3,749.81	0.00
Participación Trabajadores 15%	11,311.13	0.00
	<u>20,270.76</u>	<u>23,060.54</u>

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	772.00	0.00
Provisión de año actual	(17,961.19)	(11,396.97)
Pagos efectuados	17,961.19	12,168.97
	<u>772.00</u>	<u>772.00</u>

(2) El movimiento de participación a trabajadores es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Participación trabajadores</u>		
Saldo inicial	20,037.23	0.00
Provisión de año actual	11,311.13	20,037.23
Pagos efectuados	(18,096.45)	0.00
	<u>13,251.91</u>	<u>20,037.23</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

13. Cuentas por pagar no corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar locales	156,755.40	156,755.40
Crédito Mutuo	106,138.78	106,138.78
	262,894.18	262,894.18

14. Cuentas por pagar relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar locales	156,755.40	156,755.40
Crédito Mutuo	106,138.78	106,138.78
Cuentas y Documentos Socios	901,132.38	761,828.75

15. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 2.000 dividido en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una..

16. Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

	31/12/2019	31/12/2018
Reserva legal	11,333.91	11,333.91
Reservas facultativa y estatutaria	125,947.09	53,903.34
	137,281.00	65,237.25

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

17. Resultados acumulados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidades ejercicios anteriores	70,469.87	70,469.87
Utilidad neta del accionista 2015	40,317.48	40,317.48
Utilidad neta del accionista 2016	45,252.36	45,252.36
Utilidad neta del accionista 2017	-	59,892.60
Utilidad neta del accionista 2018	-	72,043.75
Utilidad neta del accionista 2019	33,995.23	-
Otros cambios	(19,426.00)	-
	170,608.94	287,976.06

18. Ingresos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Ventas 12%	2,321,622.65	3,130,048.37
Ventas 0%	39,039.90	38,270.00
(-)Descuentos en ventas	(15,358.17)	0.00
(-)Devoluciones en ventas	(33,737.42)	(65,041.65)
	2,311,566.96	3,103,276.72

19. Costos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
(+) Inventario inicial	943,466.71	742,332.41
Compras netas locales	1,614,489.69	2,892,176.85
(-) Inventario final	(692,326.01)	(943,466.71)
	1,865,630.39	2,691,042.55

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

20 Gastos administrativos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Sueldos y salarios	43,787.29	15,557.76
Horas Extras y Suplementarias	297.49	438.24
Beneficios sociales, decimatercera remuneraci	0.00	1,241.50
Gasto Beneficios sociales, decimacuarta ren	0.00	772.00
Gasto Beneficios sociales, vacaciones	0.00	276.06
Aportes a la seguridad social	6,312.16	0.00
Aportes a la seguridad social FD	3,561.40	1,091.73
Gasto Bonificacion por Alimentación	0.00	200.00
Donde prevalece la mano de obra por servic	3,005.91	473.71
Notarios Registradores de la propiedad	73.42	43.14
Honorarios profesionales y dietas personas i	17,993.35	5,500.70
Mantenimiento y Reparaciones	4,665.33	1,018.74
Combustibles y lubricantes	5,996.68	6,070.62
Promoción y publicidad	2,188.66	0.00
Suministros y Materiales	3,927.29	87.00
Transporte de carga y pasajeros	8,865.33	0.00
Provisiones para Cuentas Incobrables	15,776.50	0.00
Comisiones en Ventas	2,185.00	0.00
Gasto Seguros por Créditos	0.00	74.10
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,299.17	3,001.77
Gastos de gestión	2,139.08	127.50
Impuestos, contribuciones y otros	10,315.66	4,274.89
Gasto Agua	180.41	0.00
Gasto Energía Electrica	1,400.05	669.25
Gasto Telecomunicaciones	583.72	0.00
Gastos no deducibles Gestión Placas de Mot	17,051.67	1,191.94
Gasto por otros Bienes	0.00	14,214.03
gastos intereses de terceros	2,004.64	0.00
gasto por otros servicios	6,157.52	11.16
Gasto Viaticos Empleados	123.00	0.00
Gastos No deducibles SRI-IESS	530.45	6,327.20
Gasto Guardiania y Seguridad	530.28	0.00
Gastos No Deducibles Matriculas Motos	26,093.91	0.00
	<u>191,045.37</u>	<u>62,663.04</u>

IMPORELLANA S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

21. Gastos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Gasto Sueldos y salarios y demás remunerac	48,269.00	39,996.54
Gasto Horas Extras y Suplementarias	6,433.92	6,405.94
Gasto Beneficios sociales, decimatercera re	7,791.34	5,719.18
Gasto Beneficios sociales, decimacuarta ren	4,824.30	3,388.23
Gasto Beneficios sociales, vacaciones	651.58	0.00
Gasto Aportes a la seguridad social patronal	7,757.60	10,963.86
Gasto Aportes a la seguridad social fondos c	4,762.39	6,128.95
Gasto Arrendamiento de Inmuebles operativ	28,695.60	28,695.60
Gasto Suministros y Materiales	226.48	0.00
Gasto Transporte de carga y pasajeros	5,737.01	10,421.56
Gasto por Desahucio	3,805.59	0.00
Gasto Comisiones en Ventas	14,828.37	27,838.90
Gasto Iva que se carga al gasto	4,371.42	5,588.54
Gasto de viaje	0.00	1,250.00
Gasto Depreciaciones de propiedades, plant	41,896.31	37,579.44
Gasto Donaciones - premios No deducible	686.65	0.00
Gasto por Despido Intempestivo	888.38	0.00
Otros gastos	0.00	20,697.89
	181,625.94	204,674.63

22. Gastos de financieros

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Gastos Intereses financieros	17,608.63	18,656.23
Gastos Comisiones bancarias	7,121.36	7,143.30
	24,729.99	25,799.53

23. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

24. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. Eventos subsecuentes

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid – 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros, la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se vera en la necesidad de búsqueda de financiamientos.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Mayo, 28 del 2020


.....
Robert Iván Orellana Zambrano
Gerente


.....
Milton Estalin Aguilera Ocampo
Contador

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Final al 31/12/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0.00
Edificios	450,000.00	0.00	(151,180.00)	36,773.17	0.00	0.00	0.00	335,593.17
Maquinarias Y Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en curso t otros activos	22,120.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,120.50
Muebles Y Enseres De Oficina	6,277.92	310.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,588.66
Equipos De Computo	5,620.00	260.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,880.55
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	188,728.07	0.00	0.00	0.00	0.00	(37,000.00)	0.00	151,728.07
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	0.00	0.00	151,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151,180.00
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(230,899.93)	(41,896.31)	0.00	0.00	5,642.54	37,000.00	0.00	(230,153.70)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	441,846.56	(41,325.02)	0.00	36,773.17	5,642.54	0.00	0.00	442,937.25

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.



 Robert Iván Oréllana Zambrano
 Gerente



 Milton Estaim Aguilera Ocampo
 Contador

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	219,803.50	219,803.50	0.00	0.00	193,273.81	193,273.81	0.00	
Activos financieros:								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	460,430.94	444,654.34	0.00	0.00	684,429.22	684,429.22	0.00	
Otros no relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total activos financieros	680,234.34	664,457.84	0.00	0.00	877,703.03	877,703.03	0.00	
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	212,281.10	212,281.10	106,138.78	106,138.78	291,880.41	291,880.41	106,138.78	
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pasivos financieros:								
Cuentas por pagar no relacionadas	1,061,278.29	1,061,278.29	156,755.40	156,755.40	1,388,825.79	1,388,825.79	156,755.40	
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total pasivos financieros	1,273,559.39	1,273,559.39	262,894.18	262,894.18	1,680,706.20	1,680,706.20	262,894.18	
Instrumentos financieros, netos	(593,325.05)	(609,101.55)	(262,894.18)	(262,894.18)	(803,003.17)	(803,003.17)	(262,894.18)	

Activos financieros medidos al valor razonable:
Efectivo

Activos financieros.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionadas locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras
Obligaciones con financieras relacionadas

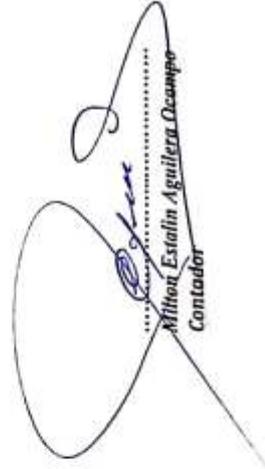
Pasivos financieros.

Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos


 Robert Iván Orellana Zambrano
 Gerente


 Milhot Estalin Aguilera Oscaño
 Contador