



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IMPORMAVIZ CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa IMPORMAVIZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-18-00007448


Ing. Viviana Vega O., Mgs.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 26 de junio de 2020



IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ACTIVO	\$ 6,201,288.34
ACTIVO CORRIENTE	\$ 5,599,352.58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 3,281,132.23
ACTIVO FINANCIERO	\$ 327,468.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 503,808.72
INVENTARIOS	\$ 1,250,813.72
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 64,254.58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 141,379.76
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 30,495.57
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 601,935.76
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 582,107.08
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$ 19,828.68
PASIVO	\$ 5,426,287.16
PASIVO CORRIENTE	\$ 3,466,291.43
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 2,916,947.60
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 60,510.74
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 57,994.26
ANTICIPOS	\$ 376,041.59
PORCION CTE DE PROV. X BENEFICIOS A EMP	\$ 54,797.24
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1,959,995.73
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 1,859,202.67
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 89,732.02
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 11,061.04
PATRIMONIO	\$ 775,001.18
PATRIMONIO	\$ 150,000.00
CAPITAL SOCIAL	\$ 150,000.00
RESERVAS	\$ 75,000.00
SUPERAVIT X REVALUACION-PROPIED-PLANT-EQ	\$ 163,034.97
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 386,966.21
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 6,201,288.34



IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INGRESOS	\$	10,509,019.12
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	10,509,019.12
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	10,483,891.30
INTERESES GANADOS	\$	25,127.82
COSTOS	\$	7,961,949.95
COSTOS	\$	7,961,949.95
GASTOS	\$	2,160,322.82
GASTOS SUELDOS	\$	713,055.06
GASTOS **	\$	713,055.06
GASTOS VENTAS	\$	294,129.70
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS/ACC/TRAB/CLI)	\$	36,638.17
COMISIONES EN VENTAS		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$	53,521.11
FLETES NACIONALES	\$	57,629.38
COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	\$	85,136.66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	\$	43,369.08
GASTOS DE VIAJE, HOSPEDAJE Y MOVILIZACION	\$	17,835.30
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	1,074,064.51
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.N	\$	53,944.63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EDIFICACION	\$	336,870.74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS	\$	334,962.65
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$	66,857.16
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$	16,336.72
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$	15,309.88
TRANSPORTE O MOVILIZACION DE PERSONAL	\$	4,744.72
AGUA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES	\$	35,432.20
NOTARIOS, REGISTRAD. PROPIEDAD O MERCANT	\$	68.05
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	32,197.21
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	\$	28,175.35
SERVICIO DE SEGURIDAD	\$	52,098.55
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$	3,110.53
REFRIGERIOS Y AGASAJOS	\$	14,562.83
IVA ENVIADO AL GASTO	\$	521.41
MULTAS, INTERESES Y RECARGOS	\$	27.24
OTROS GASTOS OPERATIVOS	\$	78,844.64
GASTOS FINANCIEROS	\$	-11,910.96
INTERESES Y COMISIONES FINANCIERAS	\$	-63.40
COMISIONES BANCARIAS	\$	711.36
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$	-12,558.92
OTROS GASTOS FINANCIEROS		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$	75,736.72
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	\$	71,550.54
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$	4,186.18
AMORTIZACION POR PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	\$	15,247.79
AMORTIZACION POR PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	\$	15,247.79
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	386,746.35



IMPORMAVIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
IMPORMAVIZ CIA LTDA

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1,860,653.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	2,803,036.39
Clases de cobros por actividades de operación	950101	11,225,121.87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	11,225,121.87
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0.00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-8,398,671.48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-8,398,671.48
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0.00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0.00
Dividendos pagados	950103	0.00
Dividendos recibidos	950104	0.00
Intereses pagados	950105	0.00
Intereses recibidos	950106	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-35,324.96
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	11,910.96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-176,438.52
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-48,970.52
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0.00
Compras de activos intangibles	950211	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0.00
Dividendos recibidos	950219	0.00
Intereses recibidos	950220	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-127,468.00



FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-765,944.70
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0.00
Pagos de préstamos	950305	-459,334.20
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0.00
Dividendos recibidos pagados	950308	-306,610.50
Intereses recibidos	950309	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0
	950401	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	1,860,653.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1,420,479.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3,281,132.23

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	386,746.35
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	75,736.72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	71,550.54
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	97005	4,186.18
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	2,340,553.32
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	377,906.25
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	786,326.10
(Incremento) disminución en inventarios	98004	347,512.00
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	510,094.90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	15,842.53
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	338,196.50
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-35,324.96
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	2,803,036.39

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
		PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
	CÓDIGO	301	303	30401	30504	30601	30602	30701	30702	
	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	150.000,00	-	75.000,00	163.034,97	193.093,97	-	386.746,35	-	967.875,29
	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000,00	-	75.000,00	-	219,86	-	499.086,48	-	724.306,34
	SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000,00	-	75.000,00	-	219,86	-	499.086,48	-	724.306,34
	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:									



IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$

IMPORMAVIZ CIA. LTDA., se constituyó en el año 2003, su domicilio fiscal es en la ciudad de Cuenca y su número de expediente asignado en la Superintendencia de Compañías es el 32860. El objetivo principal de la compañía es la MPORTACION DE REPUESTOS Y ACCESORIOS DE CAMIONES Y LA COMPRA DE REPUESTOS EN GENERAL EN EL MERCADO NACIONAL, Y LA COMERCIALIZACION DE LAS MISMAS.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI), el registro único de contribuyentes (RUC), 0190319199001 y sus direcciones electrónicas son: impormavizauditoria@outlook.es e impormavizrepresentante@otlook.es

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda en curso en el país, y el período del ejercicio económico corresponde del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

(NIIF).- Son normas de interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y,
- (c) Las Interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC), a las antiguas interpretaciones (SIC).

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los Estados Financieros, están solicitando a los responsables de la toma de decisiones en las compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF, es la obtención de una similitud en la información financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los estados financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten,
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y



- (c) Suministrar información adicional en las notas explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor puede determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor a la probabilidad de que no ocurra), que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de que el importe de la obligación pueda estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad en los activos de la entidad una vez deducidos todos los pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIFF y políticas contables adoptas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podrían obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de la empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones a éste patrimonio, los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos Ordinarios.- Surgen de las actividades ordinarias de la entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.

- (b) Las ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de resultados integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe puede determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien



del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio neto, y no están relacionadas con las distribuciones a los propietarios de éste patrimonio neto.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes a efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principio, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los estados financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC; las políticas deben ser de carácter uniforme para todos los períodos contables, es responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas contables:

- Anticipo de contratos
- Compras de bienes
- Fondos disponibles
- Propiedad planta y equipo
- Contrato de prestación de servicios
- Manejo y administración de fondos rotativos
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de enero a diciembre de 2019, obteniéndose el estado de Situación Financiera y el estado de Resultados Integrales.

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- (a) Los registros contables se llegan de dólares de los EEUU de NA. Y con sujeción a las normas en vigencia de la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Estatutos de la empresa y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador.
- (b) Los Estados Financiero básicos se preparan en base al valor de mercado y los mismos deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.



(c) Al 31 de diciembre de 2019 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS	6.201.288,34	PASIVOS	5.426.287,16
		PATRIMONIO	775.001,18

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activos de mayor liquidez, o que su disponibilidad de la pueda obtener de inmediato, tales como caja chica, caja general y bancos, siendo éste último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra distribuidas en varios bancos locales, los mismos se concilian mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre de 2019 de éste rubro es de USD 2'995.167,77.

NOTA 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro, cuya cuenta principal se denomina clientes, la misma que para el año 2019 se registra una disminución en relación al período anterior.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
	2018	2019
CLIENTES	742.157,15	537.408,54

NOTA 4.- INVENTARIOS

La actividad propia de la empresa es eminentemente de comercio, por ello se identifica la presencia de inventario de bienes no producidos por la sociedad, mismos que son comprados localmente e importados, las cifras al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

INVENTARIOS	
MERCADERIAS EN ALMACEN	1.247.228,64

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión de bienes de larga duración y al 31 de diciembre de 2019, se muestran los siguientes:

PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN	10.256,13	45.256,13	55.512,26
DEPRECIACIÓN	20.070,33	29.289,33	49.359,66
SUMAS	19.326,67	74.545,46	93.871,92

-ver página siguiente-



DETALLE EQUIPO Y MAQUINARIA E INMOBILIZADO 2019 VS 2018					
COSTO					
ACTIVO	2018	DISMINUCIONES	INCREMENTOS	2019	% DEPRECIACIÓN
Terrenos	\$ 350.000,00		\$ -	\$ 350.000,00	
Construcciones en curso	\$ 13.929,55		\$ -	\$ 13.929,55	
Muebles y Enseres	\$ 21.730,79		\$ 8.192,03	\$ 29.922,82	10%
Equipo de Computación	\$ 46.115,86		\$ 15.746,36	\$ 61.862,22	33,33%
Vehículos	\$ 580.829,70		\$ 25.032,13	\$ 605.861,83	20%
Depreciación Acumulada	\$ 407.918,80		\$ 71.550,54	\$ 479.469,34	
VALOR NETO	\$ 604.687,10		\$ -22.580,02	\$ 582.107,08	

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforman los valores de:

- Cuentas por pagar varias, correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, el 25% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2019, IVA y Retenciones en la Fuente de renta por pagar en calidad de agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2019 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2019 que son canceladas conforme la ley.

El valor total correspondiente a éste rubro es de USD 3'466.291,43.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de jubilación patronal y desahucio, obligaciones con el exterior y otros por un valor de USD 1'959.995,73;

- a) En cuanto a las provisiones por jubilación y desahucio no se considera como gasto no deducible debido a la carga impositiva, adicionalmente este concepto o tratamiento se modificó y en los períodos siguientes se considerara como gasto deducible, el movimiento se muestra a continuación:

PROVICIÓN JUBILACIÓN Y DESHAUCIO				
	2018	variación	2019	
JUBILACIÓN	\$ 45.556,12	\$ 10.256,61	\$ 55.812,73	
DESHAUCIO	\$ 29.249,33	\$ 4.670,06	\$ 33.919,39	
SUMAN	\$ 74.805,45	\$ 14.926,67	\$ 89.732,12	



- b) En cuanto a las deudas a largo plazo, se debe aclarar que no existen plazos definidos ni tasas de interés que se tenga que informar, puesto que aún no existe el acuerdo entre las partes.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con recursos provenientes de terceros los que conforman el pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios que en general corresponde al patrimonio.

Al 31 de diciembre está conformado por:

PATRIMONIO	
LUCIA MERCHÁN	45.000,00
ALVARO VIZHÑAY	45.000,00
PABLO VIZHÑAY	45.000,00
ROBERTO VIZHÑAY	15.000,00
RESERVA LEGAL	75.000,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	163.034,97
GANANCIAS ACUMULADAS	219,86
RESULTADO DEL PERÍODO	386.746,35

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio, durante el año 2019 generaron ingresos por USD 10'509.019,12.

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos de efectivo o no, que se generaron con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el rubro más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social, así también los pagos de los beneficios sociales fueron realizados en conformidad con la Ley antes indicada.

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2019 fue de USD 386.746,35; inferior al registrado en el período 2018 por USD 499.306,34; mostrando una disminución que guarda relación con la disminución en ventas.



NOTA 12.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 13.- INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes; a la fecha de emisión de este informe (26 de junio de 2020), la empresa se halla preparando dicha información.

NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (26 de junio de 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados en la fecha indicada.