

IMEXIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL

IMEXIN S.A.- Está legalmente constituida en Ecuador, mediante escritura pública el 04 de Junio de 1981, ante el Notario Público Segundo del Cantón Ambato e inscrita en el registro Mercantil del mismo Cantón el 06 de Julio de 1981 bajo el número 188, y que mediante escritura pública de transformación, cambio de denominación de la compañía IMPORTADORA, EXPORTADORA; INMOBILIARIA IMEXIN CIA.LTDA; por la de IMEXIN S.A., aumento de capital por el valor de USD \$19.000,00, perfeccionando el capital suscrito en \$20.000,00 dólares fijación del capital autorizado y adopción de un nuevo estatuto social, otorgada el 01 de Julio de 2009 ante Notario Primero del cantón Ambato, ha sido aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato. Mediante Resolución N°.09.A.DIC.175 de 14 de julio de 2009.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a) Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar vehículos de todo tipo nuevos o usados; b) Comprar, vender productos en la rama: alimenticia, textil, calzado, y química farmacéutica ...etc.

PLAZO DE DURACION: La duración de la compañía será 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Indoamérica Km 4 1/2, Ambato - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1890066115001.

1.- NORMAS CONTABLES

1.1. MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros ha sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y en moneda USD dólares americanos.

1.1. CRITERIOS DE EVALUACION

Se ha tomado en cuenta Criterios Generales para la medición contable de Activos, Pasivos, Patrimonio y Resultados en base a sus valores corrientes.

2.- CUENTAS DEL ACTIVO

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

Este rubro está compuesto por los saldos de Bancos de acuerdo al siguiente detalle:

Banco Produbanco Grupo Promérica año 2017: \$ 12.832,06

Banco Produbanco Grupo Promérica año 2018: \$ 2.361,78

2.2. ACTIVO EXIGIBLE

Este rubro se encuentra conformado por:

<i>Periodo</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2018</i>
<i>Clientes</i>	\$ 43.277,17	\$ 36.418,75

Las Ventas que realiza la empresa son a CREDITO, con plazos de 30, 60, 90, y hasta 120 días plazo SIN INTERESES, en el cuadro podemos mirar que el valor de Clientes para el 2.018 disminuye, notándose una mejoría en recuperación de cartera de las ventas.

Las cuentas de Crédito Tributario ISD, e IVA, se han incrementado, a razón de las importaciones efectuadas en l año 2018, pues la partida arancelaria con las cuales se trabaja para comercio exterior ha permitido tomarse ese impuesto por la salida de divisas como valores a favor de la entidad.

El grupo de Otras cuentas Por Cobrar está conformado por obligaciones de corto plazo cliente relacionado Tenería San José Cía. Ltda. y la empresa Zurilar Cía. Ltda.

2.3. INVENTARIOS

Para el presente ejercicio económico 2017 los Inventarios se desarrollaron de acuerdo al cuadro detallado a continuación:

<i>Periodo</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2018</i>
<i>Inventario Colorantes</i>	\$ 42.949,49	\$ 51.473,29
<i>Inventario Repuestos</i>	\$ 32.342,78	\$ 80.870,89
<i>Importaciones en Transito</i>	\$31.709,55	

La cuenta de inventarios responde al incremento de operaciones de importación que ejecuto la empresa durante el ejercicio económico 2018 en repuestos, ya que el rubro Inventario Colorantes lo adquiere por comercio interno. En el año 2017 se mantenían dos importaciones en tránsito, siendo relevante la compra de la maquina Master valorada en aproximadamente \$30.000,00 para cliente Tenería San José Cía. Ltda. Y que aún no ha sido facturada, por lo que se mantendrá en inventario hasta el año 2019

2.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta Activos Fijos, no presentó movimiento de incremento o disminución por adquisición o venta de los bienes, simplemente han sido afectados sus saldos por la respectiva depreciación asignada en el año 2018

2.5. ACTIVO DIFERIDO

La cuenta de activo diferido aparece para el año 2018, por la adquisición del sistema contable Microplus SQL

3.- CUENTAS DEL PASIVO

3.1. PASIVO CORRIENTE

Las cuentas de Pasivo demuestran las obligaciones contraídas con cliente, proveedores, locales y del exterior, con socios, seguro social e impuestos.

<i>Proveedores Locales</i>	16,657.48
<i>Proveedores de Exterior</i>	2,927.98
<i>Prestamos Socios</i>	25,000.00
<i>Cuentas por Pagar Socios</i>	37,479.64
<i>IESS por pagar</i>	277.74
<i>Beneficios sociales</i>	1,393.68
<i>Obligaciones Fiscales</i>	1,624.45
<i>Anticipo Clientes</i>	26,000.00

3.2. PASIVO NO CORRIENTE

Se identifica la cuenta de provisiones para Jubilación Patronal, sin una variación con respecto al año 2017, por un valor de \$16.720,65.

4.- CUENTAS DE PATRIMONIO

4.1. CAPITAL SOCIAL

Para este año el capital de la empresa está constituido de un valor de \$ 20,000,00 repartidos de la siguiente manera:

<i>ID</i>	<i>ACCIONISTA</i>	VALOR	%
1802999894	ZURITA HERDOIZA DANIELA LUCIA	5,000.00	25%
1803314994	ZURITA HERDOIZA GERMAN MARTIN	5,000.00	25%
1803315009	ZURITA HERDOIZA SOFIA VERONICA	5,000.00	25%
1704374246	ZURITA LARA GERMAN CRISTOBAL	5,000.00	25%
		20,000.00	100%

4.2. RESERVAS

4.2.1. LEGAL

De acuerdo al Artículo 297 de la Ley de Compañías donde establece que el porcentaje no podrá ser menor al 10% el cual debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social, se fija un valor para esta reserva del 10% para el ejercicio 2018 correspondiente a un valor de S 648.97, según lo establecido en Junta General de Socios

4.2.2. FACULTATIVA

En el presente ejercicio 2018 de los valores acumulados no se destinó un valor para Reserva Facultativa.

4.2.3. DE CAPITAL

En el presente ejercicio 2018 de los valores acumulados no se destinó un valor para Reserva de Capital

4.2.4. UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.018

La utilidad contable es \$7.634,89 luego del 15% de participación de utilidades para los trabajadores (\$ 1.145,23) dio como Utilidad del ejercicio S 6.489,66

5. CUENTAS DE INGRESO

Con respecto a las cuentas de resultado podemos indicar que existió un decremento en las ventas con relación al año anterior en un 18.82%; disminución en proporción también el costo de ventas con relación a las mismas.

Cabe destacar que se mencionó en un párrafo anterior, aun no se ha facturado la máquina Master y al considerarse un monto alto, es representativo para el crecimiento

de la cuenta. El rubro Otros ingresos para el 2018 responde a los ajustes por diferencial cambiario en las operaciones de importación

AÑO	2017	2018
Ventas	177,782.82	146,853.04
Otros Ingresos	3,823.81	575.08

6.- CUENTAS DE GASTOS

Este año se disminuyeron los costos y gastos por varios factores, por ejemplo, se prescindió de los servicios profesionales del contador de la empresa, la Gerencia tomó la decisión de trabajar únicamente con un auxiliar que pasaría a tomar el puesto y las funciones del contador.

Los gastos por capacitaciones para el año 2017 fueron de \$4.073,94 con relación al año 2018 fueron nulos, para el año 2019 se planificará los cursos necesarios para capacitar al personal,



Ing. Nancy Poalacín
Contadora C.P.A.
IMEXIN S.A.