

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas:

IASB	Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo Internacional de Estándares Éticos para Contadores
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
ISD	Impuesto a la Salida de Dividas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.:

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección “Fundamentos de la Opinión Calificada”, **los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019**, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Al 31 de Diciembre del 2019, la Administración de la compañía no ha registrado una provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio. Los efectos de esta situación sobre los estados financieros adjuntos no han sido determinados.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Párrafos de Énfasis

COVID-19 - Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una “pandemia”. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción” que implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones. Estas situaciones podrían impactar el negocio de la Compañía; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos.

Sin calificar nuestra opinión, mencionamos que el sistema contable y administrativo de la Compañía, presenta deficiencia en el enlace de cuentas entre módulos contables, operativos y administrativos; generando atrasos y procesos adicionales en la emisión de los Estados Financieros adjuntos. La Administración de la Compañía se encuentra en proceso de implementación de seguridades y parametrizaciones eficientes que permita optimizar el procesamiento y emisión de Estados Financieros.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA., no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la junta de accionistas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

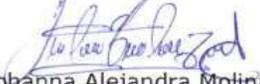
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Santo Domingo, Diciembre 04, 2020

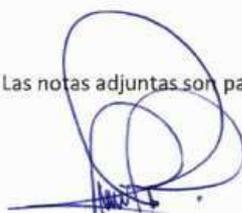

Johanna Alejandra Molina
RNAE No. 967

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

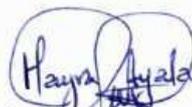
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)**

ACTIVO	NOTA	31/12/2019	31/12/2018
CORRIENTE			
Efectivo y bancos	3	30.914	100.179
Cuentas por cobrar	4	555.0120	761.242
Otras Cuentas por Cobrar	5	64.894	53.019
Otras Cuentas por Cobrar corrientes	6	260.874	424.846
Activos por Impuestos corrientes	7	37.826	24.671
Inventario	8	1.122.275	858.272
Total activo corriente		2.071.803	2.222.229
PROPIEDADES Y EQUIPOS, neto	9	503.397	425.081
Total activo		2.575.201	2.647.310

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



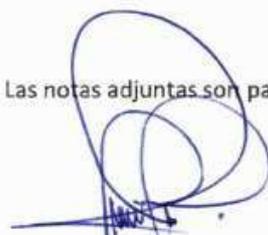
Italo Bravo
Gerente

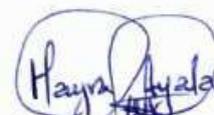


Ing. Mayra Ayala
Contador

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
CORRIENTE:			
Cuentas por pagar proveedores	10	384.320	124.688
Obligaciones Bancarias	11	876.709	659.460
Impuesto a la Renta por Pagar	12	17.541	41.888
Participación Trabajadores	13	7.063	15.282
Otras Obligaciones Patronales	14	4.867	4.539
Otras Cuentas por Pagar	15	255.543	10.092
Anticipo Renta 2019 por pagar	12	4.547	0,00
		-----	-----
Total pasivo corriente		1.550.589	855.949
DEUDA A LARGO PLAZO	16	382.685	1.171.916
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	17		
Capital social suscrito y pagado		100.000	100.000
Reserva legal		20.000	20.000
Reserva Facultativa		23.709	23.709
Resultados Acumulados		475.737	431.030
Resultado del Ejercicio		<u>22.480</u>	<u>44.707</u>
Total patrimonio de los Accionistas		641.926	619.446
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio de los Accionistas		2.575.201	2.647.310
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.


Italo Bravo
Gerente


Ing. Mayra Ayala
Contador

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS NETAS	18	2.773.983	2.591.237
COSTO DE VENTAS	19	-1.967.329	-1.903.057
		-----	-----
Utilidad bruta		47.084	688.180
GASTOS DE OPERACIÓN			
Ventas	20	-44.624	0
Administrativos	21	-579.599	-520.850
Financieros	22	-135.347	-65452,55
		-----	-----
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal		47.084	101.877
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	23	-7.063	-15.282
IMPUESTO A LA RENTA		-17.541	-41.888
		-----	-----
Utilidad neta		22.480	44.707
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Italo Bravo
Gerente

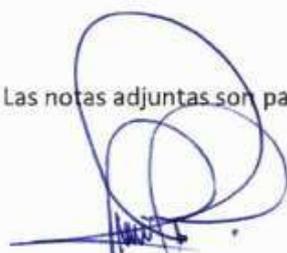
Ing. Mayra Ayala
Contador

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

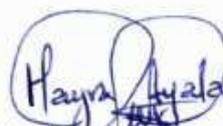
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)**

	Capital social suscrito y pagado	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
SALDOS AL 31- 12-2018	100.000	20.000	23.709	431.030	44.707	619.446
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas	-	-	-	44.707	-44.707	-
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-
Utilidad del año	-	-	-	-	22.480	22.480
SALDOS AL 31- 12-2019	100.000	20.000	23.709	475.737	22.480	641.926

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



Italo Bravo
Gerente

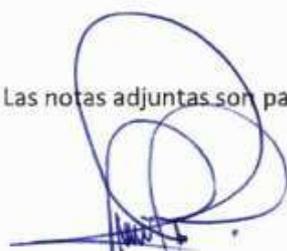


Ing. Mayra Ayala
Contador

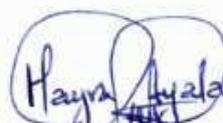
IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en Dólares)

	SALDOS BALANCE 2019 (En US\$)	SALDOS BALANCE 2018 (En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-40.798	-541.275
Clases de cobros por actividades de operación	2.980.213	3.586.401
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios y Otros Ingresos	2.980.213	3.586.401
Clases de pagos por actividades de operación	-2.806.206	-24.793.327
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.474.445	-2.262.234
Pagos a y por cuenta de los empleados	-331.761	-217.093
Intereses pagados	-109.612	-111.032
Impuesto a las ganancias pagado	-	-41.888
Otras entradas (salidas) de efectivo	-105.193	-1.495.430
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-88.703	-136.649
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	24.531	114.545
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-113.234	-251.194
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	60.236	654.273
Aumento de Capital	0	60.000
Por Financiamiento bancario	60.236	594.030
Otras entradas y salidas	0	243
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-69.265	-23.651
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	100.179	123.830
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	30.914	100.179

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



Italo Bravo
Gerente



Ing. Mayra Ayala
Contador

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en Dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA. (La Compañía) se constituyó en la República del Ecuador el 18 de febrero del año 2009 con el objeto principal de dedicarse a la importación, exportación, transformación, comercialización interna y externa de todo tipo de materias primas, productos primarios, semielaborados y elaborados, venta para todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámara de aire para neumáticos (tubos), incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas, entre otros muchos objetos sociales.

El domicilio principal de la compañía es en Santo Domingo, Vía la bengala, Pasaje A, Galpón AROMOTOR.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

2.1. Declaración de cumplimiento- La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de marzo de 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.2. Base de presentación- Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Al 31 de diciembre de 2019, fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía, se encuentra analizando el impacto que la adopción de las NIIF y sus enmiendas tendrán en los resultados de sus operaciones; sin embargo, estima que la adopción de estas normas y enmiendas no resultarán en cambios significativos.

2.3 Equivalentes de efectivo- La Compañía, para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalente de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos y las inversiones corrientes de plazo no mayor a noventa días.

2.4 Inventarios- Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor de mercado. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

2.5 Propiedades y equipos- El valor del activo en propiedades y equipos se presenta neto de la correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019.

Los pagos por mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil se capitalizan. Adicionalmente, los costos de las propiedades y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra en los resultados del período usando el método de línea recta de acuerdo con las vidas útiles estimadas de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
Edificios	5 %
Maquinarias & Instalaciones	10 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de computación	33 %
Vehículos	20 %

2.5.1 Retiro o Venta de Propiedad, planta y equipo: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipo es calculada con la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores- La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación a trabajadores y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a la Ley. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía si ha efectuado dicho cargo.

2.7 Impuesto a la renta- El gasto por el impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar presente. El impuesto corriente se basa en la Utilidad gravable (tributaria) registrada en el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8 Reconocimientos de Ingresos- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de Bienes: Se reconoce cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fidelidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados a esa transacción.

2.9 Costos y Gastos- Se registra al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registren en el periodo en el que se conocen.

2.10 Activos Financieros- La compañía califica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, La calificación dependen del propósito con e que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras y ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas ventas o compras de activos financieros

que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o un acuerdo de mercado.

2.11 Pasivos Financieros- Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Uso de estimaciones- La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera, aplicadas, aceptadas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes se encuentra compuesto por las siguientes cuentas:

	31/12/2019	31/12/2018
Bancos (A)	<u>30914.</u>	<u>100179</u>
TOTAL	<u>30914</u>	<u>100179</u>

DETALLE DE BANCOS

BANCO PACIFICO CTA. 7775164	12.782
BANCO PICHINCHA CTA. 3473734604	8.559
PICHINCHA CTA CTE 2100192344	7.199
BANCO MACHALA CTA. 1440034515	2.374
TOTAL SALDOS BANCOS	30.914

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Clientes	557.697	461.256
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-17.206</u>	-
Documentos de Cobro Inmediato	<u>14.529</u>	<u>299.986</u>
TOTAL	555.020	761.242

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar accionistas se forman de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Bravo Riofrío Ítalo	3.441	38.617
Bravo Riofrío Robert	61.453	8.611
Bravo Riofrío Clemente	-	3.491
Otras Cuentas por cobrar Accionistas	<u>-</u>	<u>2.300</u>
TOTAL	64.894	53.019

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas y documentos por cobrar corrientes se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Importadora Giro	100.000	100.000
AROMOTOR SAC	-	22.183
Anticipos Clientes	-	68.876
Anticipos Proveedores	36.198	33.436
BRAVGUT	115.000	140.000
Otros Anticipos	-	6.250
Anticipo Utilidades	6.133	10.984
Otras Cuentas por cobrar	1.201	43.117
Devolución Pago Exceso SRI	2.343	-
TOTAL	260.874	424.846

7. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario IVA	10.205	5.972
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2.832	17.438
Impuesto a la Renta Retenido	20.242	690
Anticipo Impuesto a la Renta	4.547	571
TOTAL	37.826	24.671

8. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Inventario de Mercadería	809.646	791.208
Mercadería en Tránsito	312.628	67.064
TOTAL	1.122.275	858.272

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de propiedades y equipos estaban constituidas de la siguiente manera:

	Saldos al 1º de enero de 2019	Adicio- nes y transfe- rencias	Venta de Activos Baja	Saldos al 31 de diciembre de 2019
	-----	-----	-----	-----
Terrenos	167.915	-	-	167.915
Obras en proceso	-	37.478	-	37.478
Edificios	182.401	-	-	182.401

Equipo de Computación	10.775	2.115	-	12.890
Muebles y Enseres	556	1.441	-	1.997
Vehículos	89.255	72.200	-	161.455
	-----	-----	-----	-----
(-) Depreciación	-25.821	86.559	-	-60.739
	-----	-----	-----	-----
GRAN TOTAL	425.081	199.793	-	503.397
	=====	=====	=====	=====

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Nacionales por Pagar	18.484	124.688
Proveedores del Exterior por Pagar	365.836	-
Total	384.320	124.688

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019
Préstamos y Cartas de Crédito Bancarias	651.772
Sobregiros Bancarios	224.937
Total	876.709

	31/12/2019	31/12/2018
Banco Pichincha	387.758	354.390
Banco Guayaquil	11.373	-
Banco Machala	25.199	67.872
Banco del Pacifico	227.441	237.197
Total	651.772	659.460

12. IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la Renta por Pagar	17.541	41.888
TOTAL	17.541	41.888

El impuesto a la Renta por pagar se calcula de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad	40022	101.877
Participación Trabajadores	7062	15282
(+) Gastos No de Deducibles	39710	80957
Utilidad Grabable	79732	167553
Impuesto a la Renta por Pagar	17.541	41888

13. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad	40.022	101.877
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	7.062	15.282

14. OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones Laborales	-	-
Obligaciones IESS por pagar	4.867	4.539
Total	4.867	26.517

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, las otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Otras Cuentas por Pagar (A)	235.419	9.262
Obligaciones Fiscales	20.125	830
Total	255.544	1.038

(A) El detalle de Otras Cuentas por Pagar corresponde al siguiente Valor

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
ANTICIPO VENTA VEHÍCULO	24.531
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	1.455
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	113.001
COBRA IMPORTACIONES POR PAGAR	61.453
DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	34.979
TOTAL	235.419

16. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2019, las otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	158.206	357.602
Otras Cuentas por Pagar	100.000	784.313
Cuentas por Pagar Accionistas	124.478	30000
Total	382.684	1.171.916

17. PATRIMONIO

17.1 CAPITAL

El capital de la compañía es de 100.000,00 en participaciones nominativas de \$1,00 cada una, el año 2018 se realizó un incremento de capital, el mismo que fue aprobada en junta extraordinaria de socios con 24 Octubre 2018, la cuenta reserva legal se formaban de la siguiente manera:

Socio	Capital Antes del Aumento	Aumento de Capital	Total Capital	% Participaciones
Bravo Riofrío Ítalo Antonio	13600	20400	34000	34%
Bravo Riofrío Robert Juan	13200	19800	33000	33%
Bravo Riofrío Jaime Daniel	13200	19800	33000	33%
Total	40000	60000	100000	100%

17.2 RESERVA LEGAL:

Al 31 de Diciembre del 2019, la cuenta reserva legal se formaban de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Reserva Legal	20000	20000
Reserva Facultativa	23709	23709
TOTAL	43709	43709

17.3 RESULTADOS ACUMULADOS:

Al 31 de Diciembre del 2019, la cuenta Resultados Acumulados presentó el siguiente movimiento:

	31/12/2018	INCREMENTO	DISMINUCIÒN	31/12/2019
RESULTADOS ACUMULADOS	431.030	44.707	0	475.737

El incremento de Resultados Acumulados Corresponde al Valor de Utilidad Neta correspondiente al año 2018, por la decisión de reinvertir utilidades y no distribuir dividendos.

18. VENTAS NETAS:

Al 31 de Diciembre del 2019 este valor está conformado por:

	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS NETAS NACIONALES		
Ventas Gravadas 12% IVA	2.561.387	2.674.752
Ventas exentas	708.030	29.228
Descuentos y devolución en Ventas	-506.992	-308.721
Otros ingresos	11.557	195.979
TOTAL	2.773.982	2.591.237

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2019 este valor está conformado por:

	31/12/2019	31/12/2018
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	791208	407976
Compras	390090	
Importaciones de Bienes	1595677	2268751
(-) Inventario final de Bienes	-809646	-791208
TOTAL	1.967.329	1.885.518

21. GASTOS VENTAS

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre del 2019 este valor está conformado por:

	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE VENTAS	44.624	143.674
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	266.120	138.233
Depreciaciones, Propiedad Planta y Equipo	34.918	25.821
Pérdida en Cuentas por Cobrar	35.795	35.795
Mantenimiento y Reparaciones	31.450	45.672
Impuestos Contribuciones y Otros	-	236
Aporte a la seguridad social	30.378	-
Beneficios sociales	35.263	-
Honorarios profesionales	32.815	-
Gastos de Gestión	2.194	-
Gastos de viaje	996.68	-

Gastos de representación	2.194	-
Gastos de transporte	7.408	-
Servicios básicos	10.212	-
Combustibles y lubricantes	5.076	-
Seguros y reaseguros	11.929	-
Intereses a terceros	39.710	-
Otros Gastos Administrativos	33.140	131.420
TOTAL	579.599	520.850

22. FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019 este valor está conformado por:

	31/12/2019	31/12/2018
Servicios Bancarios	11.225	11257
Intereses Bancarios	98.140	54195
Comisiones bancarias	9.168	-
Comisiones tarjetas crédito	1.342	-
Interés tarjetas de crédito	11.471	-
TOTAL	135.347	65.453

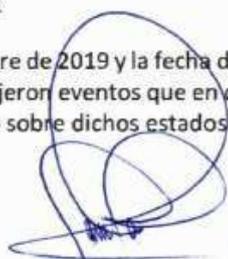
23. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Al 31 de Diciembre del 2019 este valor está conformado por:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad	40.022	101.877
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	7.062	15.282

24. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (04 de diciembre de 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Ítalo Bravo
Gerente



Ing. Mayra Ayala
Contador