



## SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

<b>SIGLAS</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGS	Junta General de Socios
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América





## ÍNDICE

### CONTENIDO

### PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas  
Índice

### SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes	
Estados de situación financiera	1-2
Estados de resultados integral	3
Estados de flujo del efectivo	4
Notas explicativas a los estados financieros	5
Disposiciones Legales	5
Principales Políticas contables	6
Disponibilidades	13
Anticipo de Fondos	13
Cuentas y documentos por cobrar	13
Inversiones temporales	15
Activos Fijos (Bienes de Administración)	15
Activos no corrientes	16
Pasivo corriente	17
Cuentas por pagar	17
Pasivo a largo plazo	18
Patrimonio	19
Estado de resultados	19
Composición de ingresos	20
Composición de gastos	21

### ANEXO

Notas Reservadas





## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros de la Junta General  
de Socios de la Compañía **AMIMPLUS  
CIA. LTDA.**

Cuenca, 15 de abril de 2020

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2019 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

### **Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados**

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.





En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoria, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.





Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la administración tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el registro oficial No 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario" ICT. Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2020.



AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULTORES



CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal



**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota:</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variación</b>	<b>Variación</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.502.881,71</b>	<b>1.700.763,79</b>	<b>197.882,08</b>	<b>13,2%</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	399.619,29	668.857,85	269.238,56	67,4%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>735.347,63</b>	<b>618.308,32</b>	<b>(117.039,31)</b>	<b>-15,9%</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	734.358,87	629.549,92	(104.808,95)	-14,3%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	9.875,99	3.590,24	(6.285,75)	-63,6%
GARANTÍAS POR COBRAR	4	1.600,00	1.600,00	0,00	0,0%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4	-10.487,23	-16.431,84	(5.944,61)	56,7%
<b>INVENTARIOS</b>		<b>333.115,61</b>	<b>390.261,23</b>	<b>57.145,62</b>	<b>17,2%</b>
PRODUCTO TERMINADO	5	205.032,58	181.294,12	(23.738,46)	-11,6%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	5	128.083,03	208.967,11	80.884,08	
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>6</b>	<b>2.835,53</b>	<b>2.614,04</b>	<b>(221,49)</b>	<b>-7,8%</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP</b>	<b>4</b>	<b>31.963,65</b>	<b>20.722,35</b>	<b>(11.241,30)</b>	<b>-35,2%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>86.234,74</b>	<b>61.632,64</b>	<b>(24.602,10)</b>	<b>-28,5%</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	86.234,74	61.632,64	(24.602,10)	-28,5%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7	8.345,95	10.329,04	1.983,09	23,8%
MUEBLES Y ENSERES	7	4.137,91	4.137,91	0,00	0,0%
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	7	112.540,18	103.910,71	(8.629,47)	-7,7%
OTRAS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	1.351,38	1.351,38	0,00	0,0%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	7	258,92	709,17	450,25	173,9%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	(40.399,60)	(58.805,57)	(18.405,97)	45,6%
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 1.589.116,45</b>	<b>\$ 1.762.396,43</b>	<b>173.279,98</b>	<b>10,9%</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Ivan Maldonado L.  
Gerente

  
Ing. César Minchala S.  
Contador

**AMIMPLUS CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<b>PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>Nota:</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variación</b>	<b>Variación</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.358.799,78</b>	<b>1.563.767,15</b>	<b>204.967,37</b>	<b>15,1%</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	914.286,97	1.143.779,10	229.492,13	25,1%
OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8	87.500,00	136.500,00	49.000,00	56,0%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	9	34.046,04	31.529,39	(2.516,65)	-7,4%
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	31.858,31	669,29	(31.189,02)	-97,9%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10	5.346,30	5.670,68	324,38	6,1%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	10	13.296,53	11.370,29	(1.926,24)	-14,5%
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	10	19.381,08	154,62	(19.226,46)	-99,2%
CUENTAS POR PAGAR OTROS RELACIONADOS	8	73.199,71	68.973,43	(4.226,28)	-5,8%
ANTICIPOS DE CLIENTES	8	130.000,00	130.000,00	0,00	0,0%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	8	1.545,47	853,83	(691,64)	-44,8%
GASTOS PROVISIONADOS POR PAGAR	11	39.632,14	13.988,12	(25.644,02)	-64,7%
	11	8.707,23	20.278,40	11.571,17	132,9%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>50.839,04</b>	<b>77.815,20</b>	<b>26.976,16</b>	
OTRAS CUENTAS Y DOCS POR PAGAR	12	16.769,72		(16.769,72)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.	12	29.676,81	72.513,69	42.836,88	
BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	12	4.392,51	5.301,51		
<b>Total Pasivos</b>		<b>1.409.638,82</b>	<b>1.641.582,35</b>	<b>231.943,53</b>	<b>16,5%</b>
<b>Patrimonio</b>					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	13	62.000,00	62.000,00	0,00	0,0%
RESERVAS	13	2.401,19	6.312,53	3.911,34	162,9%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	13		507,55		
UTILIDADES ACUMULADAS	13	36.849,72	51.336,89	14.487,17	39,3%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		78.226,72	657,11	(77.569,61)	-99,2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>179.477,63</b>	<b>120.814,08</b>	<b>(58.663,55)</b>	<b>-32,7%</b>
<b>Total Pasivos &amp; Patrimonio</b>		<b>\$ 1.589.116,45</b>	<b>\$ 1.762.396,43</b>	<b>173.279,98</b>	<b>10,9%</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Ivan Maldonado L.  
Gerente



Ing. Cesar Mirechala S.  
Contador

**AMIMPLUS CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	Notas	2018	2019	Variación	Variación
<b>INGRESOS</b>					
VENTAS DE BIENES	14	2.323.090,67	2.176.297,30	(146.793,37)	-6,3%
INTERESES FINANCIEROS	14	2.283,56	107,15	(2.176,41)	-95,3%
OTRAS RENTAS	14	4.185,56	13.631,55	9.445,99	225,7%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.329.559,79</b>	<b>2.190.036,00</b>	<b>(139.523,79)</b>	<b>-6,0%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
COSTO DE VENTAS	15	1.838.595,26	1.906.715,08	68.119,82	3,7%
<b>GASTOS</b>					
GASTOS DE VENTA	15	119.520,58	78.769,67	(40.750,91)	-34,1%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15	214.570,56	173.357,50	(41.213,06)	-19,2%
GASTOS FINANCIEROS	15	27.666,20	30.162,98	2.496,78	9,0%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>361.757,34</b>	<b>282.290,15</b>	<b>(79.467,19)</b>	<b>-22,0%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2.200.352,60</b>	<b>2.189.005,23</b>	<b>(11.347,37)</b>	<b>-0,5%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>129.207,19</b>	<b>1.030,77</b>	<b>(128.176,42)</b>	<b>-99,2%</b>
(-) IMPUESTO A LA RENTA		31.599,39	219,04	(31.380,35)	-99,3%
(-) PARTICIPACIÓN PARA TRABAJADORES		19.381,08	154,62	(19.226,46)	-99,2%
(-) RESERVA LEGAL		3.911,34	0,00	(3.911,34)	
<b>RESULTADOS</b>	16	<b>78.226,72</b>	<b>657,11</b>	<b>-77.569,61</b>	<b>-99%</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Ivan Maldonado L.  
 Gerente

  
 Ing. César Mincheta S.  
 Contador

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

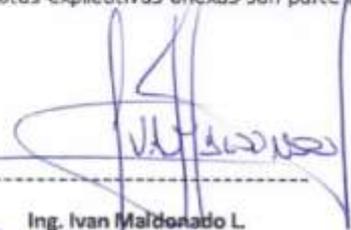
*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variación</b>
CAPITAL SOCIAL	62.000,00	62.000,00	0,00
<b>RESERVAS</b>	<b>2.401,19</b>	<b>6.312,53</b>	<b>3.911,34</b>
RESERVA LEGAL	2.401,19	6.312,53	3.911,34
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		507,55	507,55
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>36.849,72</b>	<b>51.336,89</b>	<b>14.487,17</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>78.226,72</b>	<b>657,11</b>	- <b>77.569,61</b>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	78.226,72	657,11	- 77.569,61
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>179.477,63</b>	<b>120.306,53</b>	- <b>59.171,10</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



-----  
Ing. Ivan Maldonado L.  
Gerente



-----  
Ing. César Minchala S.  
Contador

**AMIMPLUS CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2019</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>149.738,56</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>245.550,27</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2.280.414,61</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.280.414,61
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.953.569,12</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.953.569,12
Intereses pagados	-30.162,98
Intereses recibidos	107,15
Otras entradas (salidas) de efectivo	-51.239,39
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-111.002,71</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	8.497,29
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-119.500,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>15.191,00</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	75.067,16
Dividendos pagados	-60.212,66
Otras entradas (salidas) de efectivo	336,50
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>149.738,56</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>313.119,29</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>462.857,85</b>
	1.030,77
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>10.706,28</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.555,06
Ajustes por gastos en provisiones	7.409,11
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-13.631,55
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	219,04
Ajustes por gasto por participación trabajadores	154,62
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>233.813,22</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	104.808,95
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11.241,30
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.507,24
(Incremento) disminución en inventarios	-57.145,62
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	229.492,13
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-64.273,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-7.322,95
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-691,64
Incremento (disminución) en otros pasivos	11.197,51
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>245.550,27</b>

  
 Ing. Ivan Maldonado L.  
 Gerente

  
 Ing. César Minchala S.  
 Contador

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**RATIOS FINANCIEROS**

**Liquidez:** El índice de liquidez corriente demuestra que la empresa por cada dólar que tiene como obligación en el corto plazo, posee \$1,09 para cubrir dicha deuda, mientras que en el índice de prueba ácida se observa que por cada dólar que posee como obligación, cuenta con \$0,84 para cubrir con la misma, sin considerar el inventario.

			2018	2019
<b>LIQUIDEZ CORRIENTE</b>	=	$\frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}}$	= 1,11	1,09
<b>PRUEBA ACÍDA</b>	=	$\frac{\text{activo cte. - invent}}{\text{pasivo corriente}}$	= 0,86	0,84

**Cartera:** Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 29% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 3,5 veces al año, y en promedio se recupera cada 105 días. En relación al ejercicio anterior, la cartera se recuperó un poco más rápido.

			2018	2019
<b>PORCENTAJE DE CARTERA</b>	=	$\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$	= 32%	29%
<b>ROTACIÓN DE CARTERA</b>	=	$\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$	= 3,2	3,5 veces al año
<b>PERIODO PROM DE COBRANZA</b>	=	$\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$	= 115	105 días

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**Rentabilidad:** La rentabilidad de Amimplus frente a las ventas es del 0,03%, mientras que la rentabilidad sobre la inversión es del 0,04%, disminuyendo la rentabilidad del ejercicio anterior debido a la baja o casi nula rentabilidad obtenida en el ejercicio económico 2019.

			<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>RENTABILIDAD NETA EN VTAS</b>	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$	= 3%	0,03%
<b>ROI</b>	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$	= 5%	0,04%

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**1. OPERACIONES:**

**a. Disposiciones legales**

La Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., fue constituida el 17 de enero de 2013 ante el Notario Público noveno del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz, con un capital de US \$2.000,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de febrero de 2013 bajo el número 79. Con fecha 24 de febrero de 2017, se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el aumento de capital de la compañía, pasando a un capital suscrito y pagado de 62.000,00

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía AMIMPLUS., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**MARCO CONCEPTUAL**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e 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 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 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, para que 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.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, aplicadas en los estados financieros auditados:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas NIIF 17 Contratos de seguros; NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

A partir del 1 de agosto de 2019 la IASB propone enmiendas a las Normas NIIF para mejorar las revelaciones de políticas contables, NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**ACTIVOS FINANCIEROS.-** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.-** Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

**ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.-** En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.-** 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 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.

**INVENTARIOS.-** Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

**(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.-** Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.-** Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-** Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.-** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**(-) DETERIORO ACUMULADO.-** La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**PROPIEDADES DE INVERSIÓN.-** En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

**ACTIVO INTANGIBLE.-** Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.-** Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

**(-) DETERIORO ACUMULADO.-** Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.-** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

**PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO:** Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**PROVISIONES.-** Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.-** Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS.-** Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

**ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

**PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**PASIVO NO CORRIENTE**

**PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.-** Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.-** Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**OBLIGACIONES EMITIDAS.-** Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**OTRAS PROVISIONES.-** Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

**PASIVO DIFERIDO.-** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

**INGRESOS DIFERIDOS.-** Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

**3. CAJA Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Caja (a)	303.051,17	392.253,51	89.202,34	29%
Bancos (b )	10.068,12	70.604,34	60.536,22	601%
Inversiones financieras corto plazo	86.500,00	206.000,00	119.500,00	138%
Total	399.619,29	668.857,85	269.238,56	67%

- (a) La cuenta caja registra el valor de US \$ 392.253,51 el valor tan alto esta cuenta corresponde al control de cheques post fechados de los clientes (por la modalidad de comercialización), los pagos a fechas futuras deberían contabilizarse como cuentas por cobrar dentro del activo exigible y no en cuenta de efectivo.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (b) La cuenta bancos es controlada mediante la realización de conciliaciones bancarias mensuales, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

**4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**

El rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Documentos y ctas por cob. (a)	734.358,87	629.549,92	-104.808,95	-14%
Otras cuentas por cobrar (b)	9.875,99	3.590,24	-6.285,75	-64%
Garantías por cobrar (c)	1.600,00	1.600,00	0,00	0%
(-) Provisión cuentas incobrables (c)	(10.487,23)	(16.431,84)	-5.944,61	57%
Crédito tributario (d)	31.963,65	20.722,35	-11.241,30	-35%
Total	767.311,28	639.030,67	-128.280,61	-17%

- (a) Las cuentas por cobrar clientes registra un saldo al cierre del ejercicio por US \$ 629.549,92 la política comercial sobre las ventas establece plazos de crédito de 30, 60 y 90 días; sin embargo se debe hacer las provisiones necesarias para la recuperación de la cartera, ya que un gran porcentaje registra periodos sobre los 90 días.

- (b) Corresponde a anticipos entregados que son devengados con descuento en roles de pago.

- (c) Registra garantía cuyos va recuperar en el término del contrato de arriendo

- (d) La Provisión de cuentas incobrables, en este ejercicio económico se ha incrementado acorde al deterioro que está teniendo la cartera; sin embargo, hay que tener presente que para la conciliación tributaria, la provisión será deducible únicamente por la cartera del ejercicio corriente.

- (e) Valor que corresponde a crédito tributario o impuestos anticipados corresponden a retenciones efectuadas durante el ejercicio económico y la retención por salida de divisas, que se liquidara al momento de efectuar la conciliación tributaria.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**5. INVENTARIOS Y MERCADERÍA EN TRÁNSITO:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Inventario de mercadería (a)	205.032,58	181.294,12	-23.738,46	-12%
Mercaderías en tránsito (b)	128.083,03	208.967,11	80.884,08	63%
Total	333.115,61	390.261,23	57.145,62	17%

(a) Los inventarios se encuentran registrados bajo el método de inventario permanente y soportados con la constatación física de inventarios realizado con fecha diciembre 31 de 2019.

(b) La cuenta mercaderías en tránsito, registra las importaciones que se encuentran en proceso para su posterior liquidación de cada una de ellas.

**6. ANTICIPOS:**

El rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Anticipo a proveedores	1.960,53	2.614,04	653,51	33%
Total	1.960,53	2.614,04	653,51	33%

Saldos provenientes de años anteriores. Se recomienda liquidar los saldos de años anteriores.

**7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este rubro está conformado por:

	Tasa Dep. Anual	2018	2019	Altas	Bajas
Muebles y Enseres	10%	4.137,91	4.137,91		
Equipo de Computación	33%	8.345,95	10.329,04	1.983,09	
Vehículos	20%	112.540,18	103.910,71		-8.629,47
Otros PPE		1.351,38	1.351,38		
Activos por impuesto diferido		258,92	709,17	450,25	
Total		126.634,34	120.438,21		
Depreciación Acumulada		40.399,60	58.805,57		

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

---

86.234,74    61.632,64

---

- (a) Los Activos fijos de la compañía experimentaron un decremento principalmente por la baja del rubro vehículos por \$8.629,47.
- (b) Depreciaciones: El cálculo de las depreciaciones corresponden a los porcentajes establecidos en la normativa tributaria, en el caso de vehículos que sobrepasa la base el excedente se lo considera como no deducible.

**8. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar (a)	914.286,97	18.833,90	-895.453,07	-98%
Ctas y doc. por pagar exterior (b)	0,00	1.124.945,20	1.124.945,20	
Obligaciones con instituciones financ. (c)	87.500,00	136.500,00	49.000,00	56%
Cuentas por pagar a socios (d)	73.199,71	68.973,43	-4.226,28	-6%
Cuentas por pagar otros relacionados (e)	130.000,00	130.000,00	0,00	0%
Anticipos de clientes (f)	1.545,47	853,83	-691,64	-45%
	<u>1.206.532,15</u>	<u>1.480.106,36</u>	<u>273.574,21</u>	<u>23%</u>

- (a) Los proveedores se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, registra proveedores por servicio de transporte año 2019.
- (b) Registra transacciones con Proveedores del Exterior siendo CLS el proveedor con el mayor monto y número de transacciones.
- (c) Las obligaciones con Instituciones financieras, se encuentra clasificadas la parte corriente, de acuerdo a las tablas de amortización.
- (d) Son cuentas que están definidas de prestamos de Socios y que societariamente se han tenido que efectuar, por concepto de importaciones que se liquidarán de acuerdo a las disponibilidades de la empresa.
- (e) Cuentas por pagar relacionados, corresponden a prestamos de empresas relacionadas que han aportado para financiar el capital de trabajo y que se encuentran debidamente respaldadas, que podrían reclasificarse en el largo plazo.
- (f) Son anticipos que se van liquidando con la presentación de las facturas correspondientes.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Impuesto al valor agregado	33.062,39	31.020,32	-2.042,07	-6%
Retenciones en la fuente	983,65	509,07	-474,58	-48%
Impuesto a la renta por pagar del ej.	31.858,31	669,29	-31.189,02	-98%
Total	65.904,35	32.198,68	-33.705,67	-51%

Corresponde a impuestos por liquidar en la declaración del IVA del mes de diciembre, que se cancelan en el mes siguiente luego del cierre del ejercicio económico y la obligación del impuesto a la renta que se liquida con la conciliación tributaria.

**10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Sueldos y salarios	4.371,78	621,88	-3.749,90	-86%
Vacaciones	6.681,35	8.698,06	2.016,71	30%
XIII sueldo por pagar	1.195,93	1.065,42	-130,51	-11%
XIV sueldo por pagar	694,65	984,83	290,18	42%
Fondo de Reserva	459,82	565,33	105,51	23%
IESS por pagar	4.886,48	5.105,35	218,87	4%
15% utilidades empleados por pagar	19.381,08	154,62	-19.226,46	-99%
Total	37.671,09	17.195,59	-20.475,50	-54%

Los rubros descritos contemplan las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Las planillas de aportes al IESS evidenciaron que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigentes.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador.

**AMIMPLUS CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***11. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	2018	2019	Variación	Variación
Otros pasivos corrientes (a)	39.632,14	13.988,12	-25.644,02	-65%
Gastos provisionados por pagar (b)	8.707,23	20.278,40	11.571,17	133%
Total	48.339,37	34.266,52	-14.072,85	-29%

(a) Valor registrado por el valor de \$13.988,12 a ser liquidados por los consumos con tarjetas de crédito diferido.

(b) Registra la provisión para establecer como un gasto para cubrir el mismo, cuando se produzca el pago de la obligación.

**12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar	16.769,72	0,00	-16.769,72	-100%
Obligaciones con instituciones financieras	29.676,81	72.513,69	42.836,88	144%
Provisión Jubilación Patronal	4.392,51	5.301,51	909,00	21%
Total (a)	50.839,04	77.815,20	26.976,16	53%

(a) Corresponden a créditos con Instituciones financieras, registradas de acuerdo a las tablas de amortización.

(b) Las reservas registradas por jubilación patronal, corresponden a los valores establecidos en el estudio actuarial.

**13. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Capital Suscrito	62.000,00	62.000,00	0,00	0%
Reserva legal	2.401,19	6.312,53	3.911,34	163%
Otros resultados integrales		507,55	507,55	
Resultados Acumulados	36.849,72	51.336,89	14.487,17	39%
Total	101.250,91	120.156,97	18.906,06	19%

**AMIMPLUS CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a sesenta y dos mil dólares, dividido en sesenta y dos mil participaciones de un dólar cada una. Las cuentas patrimoniales de reserva legal y resultados acumulados corresponden al movimiento del patrimonio de la empresa producto de los resultados obtenidos.

**14. INGRESOS:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Ventas	2.323.090,67	2.176.297,30	-146.793,37	-6%
Otros Ingresos	6.469,12	13.738,70	7.269,58	112%
Total (a)	2.329.559,26	2.190.036,00	-139.523,26	-6%

Los ingresos de la compañía en el ejercicio económico 2019, se redujeron en \$139.523,26, que equivale a una disminución del 6% con respecto al ejercicio anterior.

**15. COSTOS Y GASTOS:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Costo de Ventas y producción	1.838.595,26	1.906.715,08	68.119,82	4%
Gastos de venta	119.520,58	78.769,67	-40.750,91	-34%
Gastos administrativos	214.570,56	173.357,50	-41.213,06	-19%
Gastos financieros	27.666,20	30.162,98	2.496,78	9%
	2.200.352,60	2.189.005,23	-11.347,37	-1%

Los costos y gastos del ejercicio económico 2019 se redujeron en \$11.347,37 que representa una reducción del 1% con respecto al ejercicio económico anterior.

**16. RESULTADOS DEL EJERCICIO:**

En el ejercicio económico 2019 la compañía registra una utilidad de US\$ 657,11 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

***Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.***