

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

IMEXMAJAI SO S.A.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019



IMEXMAJAISO S.A.
Res. SC.IJ.DJC.Q.13.000294 del 17 de enero de 2013
Santo Domingo – Ecuador
Tel: 02-3703520, E mail: imexmajaiso@gmail.com

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 1 Constitución y operaciones.

IMEXMAJAISO S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Coop. 17 de Diciembre, Barrio Eloy Alfaro, Calle Jacinto Cortez 805 y Leonidas Plaza, su objeto social es la venta al por mayor de partes y piezas para aparatos y equipos de comunicación.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de junio y 31 de diciembre del 2019.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.3 Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

3.4 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.5 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e Impuesto a la Renta por Pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.5.2 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

3.6 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la venta al por mayor de partes y piezas para aparatos y equipos de comunicación por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.7 Reconocimiento de gastos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.8 Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	592.16	904.08
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	592.16	904.08



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	612.70	328.51
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	612.70	328.51

Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		0.13
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	217.22	329.53
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	217.22	329.66

Nota 7 Inventarios.

INVENTARIOS dic-19 dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	28,810.36	29,589.35
TOTAL INVENTARIOS	28,810.36	29,589.35

Nota 8 Propiedades, Planta y Equipo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Muebles y Enseres	566.07	-	566.07
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	566.07	-	566.07
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(171.69)	(56.61)	(115.08)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(171.69)	(56.61)	(115.08)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	394.38	56.61	450.99



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 9 Cuentas y Documentos por pagar Proveedores Corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	470.28	736.48
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	470.28	736.48

Nota 10 Otras cuentas por pagar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	31,966.64	31,828.92
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	31,966.64	31,828.92

Nota 11 Impuesto a la renta por Pagar del Ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18.82	2.19
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18.82	2.19

Nota 12 Pasivos Corriente por Beneficios a Empleados.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	15.10	1.75
Obligaciones con el IESS		87.14
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	15.10	88.89

Nota 13 Otros Pasivos Corrientes.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	0.00	856.07
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00	856.07



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 14 Capital Suscrito o Asignado.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
SANCHEZ AÑAZCO MAURO POLIBIO	200.00	200.00
SANCHEZ OCHOA JHONNY MAURO	200.00	200.00
SANCHEZ OCHOA JIMMY ALEXANDER	200.00	200.00
SANCHEZ OCHOA RICHARD IVAN	200.00	200.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

Nota 15 Reservas.

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	6.67	0.78
TOTAL RESERVAS	6.67	0.78

Nota 16 Resultados Acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	443.98	437.00
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(3,154.72)	(3,154.72)
Utilidad del ejercicio	60.05	6.98
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2,650.69)	(2,710.74)

Nota 17 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	5,689.90	4,058.69
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,689.90	4,058.69



Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
Al 31 de diciembre del 2019

Nota 18 Costos y Gastos.

COSTOS Y GASTOS

dic-19

dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	29,589.35	30,718.93
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	3,659.46	1,117.72
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(28,810.36)	(29,589.35)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	4,438.45	2,247.30

Nota 19 Gastos de Venta y Administración.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		588.20
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	56.61	56.61
OTROS GASTOS		
Consumo de combustible y lubricantes		715.48
Suministros herramientas materiales y repuestos		36.28
Otros	1,094.20	394.39
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1,150.81	1,790.96

Nota 20 Gastos Financieros.

GASTOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	-	8.73
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	8.73



IMEXMAJAI SO S.A.
Res. SC.IJ.DJC.Q.13.000294 del 17 de enero de 2013
Santo Domingo – Ecuador
Tel: 02-3703520, E mail: imexmajaiso@gmail.com

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 21 Conciliación Tributaria.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		dic-19	dic-18
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	100.64	11.70	
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	100.64	11.70	
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) Participación a trabajadores	(15.10)	(1.75)	
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	85.54	9.94	
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(18.82)	(2.19)	
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	66.72	7.76	
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	66.72	7.76	

JHONNY SÁNCHEZ OCHOA
C.I.: 0102156734
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA