

CIMEPROTECH S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1 – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

CIMEPROTECH S A , se constituyó el seis de abril del dos mil once en la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita el veinte uno de marzo del dos mil trece en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años. Su domicilio legal es en la Avenida de las América y Avenida Jaime Roldos Aguilera, Centro de Negocios el Terminal Bloque A oficina 25, de la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador. Su actividad principal es ventas al por mayor de maquinarias y equipos de construcción incluso partes así como servicios de alquiler de maquinarias.

El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a US\$.800,00.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

1.1 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Declaración de cumplimiento: Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas, las mismas que requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Nuevas normas e interpretaciones emitidas. - Analizadas las nuevas normas e interpretaciones emitidas a la Compañía que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros, encontramos que ninguna norma significativa es aplicable a la Firma.

Mejoras a las NIIF: Corresponde a diversas mejoras, necesarias, pero no urgentes, que modifican las siguientes normas: NIIF 9, 12 y 15; NIC 12 e interpretación CINIIF 23. Su aplicación es para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero del 2020.

CIMEPROTECH S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.1 – RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS. (CONTINUACION)

La Administración de la Compañía considera que la aplicación anticipada de tales normas e interpretaciones no tendrían un impacto significativo en sus estados financieros y en otros casos no son aplicables.

Base de medición: Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos no difieren de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye saldos en cuentas corrientes en bancos locales e inversiones temporales de corto plazo de alta liquidez con vencimientos de hasta tres meses.

Activos financieros: Los activos financieros de la compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales con vencimientos corriente desde la fecha del estado de situación financiera y no cotizan en un mercado activo. Corresponden a los servicios prestados por alquiler de maquinarias. Se contabilizan inicialmente a su valor nominal, debido a su corto plazo de recaudación.

Deterioro del valor de los activos financieros: Se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de dudoso cobro sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada período. Las pérdidas por deterioro relativas a créditos dudosos se registran en el Estado del Resultado Integral en el período en que se producen.

Propiedad y Equipos: Son activos mantenidos para el uso en la prestación de servicios y propósitos administrativos. Un bien califica como tal cuando su uso es mayor a un año. Los desembolsos posteriores a la adquisición son capitalizables cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Cuando el valor en libros de la propiedad, y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro en los resultados del período.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificio	20-33 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

CIMEPROTECH S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.1 – RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS. (CONTINUACION)

Pasivos financieros: Registrados generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción, son clasificados en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, considerando deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. En períodos posteriores estas obligaciones se valorarán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar, comerciales y otras: Representa pasivos financieros que no generan explícitamente intereses y se registran a valor nominal y posteriormente se valoran a su valor razonable y no cotizan en un mercado activo.

Impuesto a las ganancias: El impuesto a la renta es reconocido en el Estado del Resultado Integral, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el Patrimonio, en cuyo caso se reconoce también en el Patrimonio.

Se calcula sobre la utilidad contable menos el 15% de participación de utilidades para trabajadores. El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, desde enero 1 del 2018 retorna la tarifa del 25% (28% para accionistas de paraísos fiscales); no obstante, la tarifa para micro y pequeñas empresas tiene una rebaja de tres (3) puntos porcentuales, es decir 22%.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, si han significado la determinación de diferencias temporarias en el cálculo de beneficios a largo de empleados.

Provisiones: Se reconocen cuando: 1) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; 2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y 3) el monto se ha estimado de forma fiable.

Beneficios a empleados: La jubilación patronal y bonificación por desahucio, se determina por el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con valoraciones actuariales al final de cada período económico.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y representan los montos a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando estos se pueden medir con fiabilidad, es probable que se vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los servicios prestados.

CIMEPROTECH SA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.1 - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS. (CONTINUACIÓN)

Costos y Gastos: Se registran a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

Administración de riesgos financieros: Las actividades de la compañía no la exponen a los riesgos financieros:

- 1) Tasa de interés, la compañía no realiza operaciones financieras.
- 2) Crédito, los servicios son prestados a corto plazo y el pago contra entrega de los informes correspondientes.
- 3) Liquidez, por el tipo de servicios que presta, este riesgo no afecta a la empresa.
- 4) Capital, el retorno del capital se encuentra relacionado con los retornos de activos y pasivos.

2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	-	
Bancos locales (1)	13.230,	50.427.
	-	
Total	13.230	50.427

(1) Bancos locales:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco de Pacifico	8.856	3.479
Banco Austro	4,009	44.407
Banco Produbanco	365	2.541.
Total	13,230	50.427

3 - PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2019</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2018</u>
Maquinarias y Equipos	369.576	369.576
Vehículos	80.339	80.339
Muebles y enseres	14.547	9.871
Equipos de computación	600	600
	465.062	460.386
Depreciación acumulada	(260.103)	(208.378)
Total	204.959	252.008

CIMEPROTECH S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores (5)	163.216	9.055.
Total	<u>163.216</u>	<u>9.055.</u>

5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Con la vigencia de la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, publicada en el Segundo Suplemento del RO Nro. 150 de diciembre 29 de 2018, señala que la provisión del impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la Base Imponible.

La base de cálculo del impuesto a la renta, se indica a continuación:

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	15.993	17.217
Participacion utilidades trabajadores	2.399	2.582
Otras rentas exentas	-	-
Gastos no deducibles	18.820	29.736
Utilidad Gravable	32.415	44.371
Impuesto a la Renta Causado	7.131	9.761
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		4.606
(=) Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo reduce	7.131	5.154
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	4.606
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	14.122	18.522
(-) Credito Tributario de años anteriores	8.760	8.760
TOTAL	15.751	8.760

06 – CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 participaciones ordinarias de U.S.\$ 1.00 de valor nominal unitario, la composición es la siguiente:

<u>Socios</u>	<u>No. De participaciones</u>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Maria Mercedes Chedraui Doumet	400	400	50
Blanca Cristina Murillo Ayora	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>50</u>
Total	800	800	100

CIMEPROTECH S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

07 – RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

08 – SITUACION FISCAL

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que, de existir revisiones posteriores, no existirán observaciones.

09 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

En opinión de la Administración de la Compañía, la declaratoria de la pandemia por la OMS el 11 de marzo del 2020, no tendría impactos significativos en las operaciones de la Firma, la Compañía no mantiene pasivos con terceros y sus bienes inmuebles no se encuentran pignorado

