

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

RUC de la entidad:

1891750605001

Domicilio de la entidad:

Cerro Hermoso y Villonaco

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA, es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de enero del 2013, en la Notaría quinta del cantón Ambato.

Estructura organizacional y societaria:

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

Representante legal:

El Sr. GILBERT RENAN SANCHEZ, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

a) Compra, venta distribución y comercialización al por mayor y menor de productos químicos, tales como, resinas, fibras de vidrio, fibras de carbono, cargas minerales plásticas, rigidizantes, pigmentos, desmoldantes, alcohol polivinílico, abrillantadores de moldes, cera en láminas, parafina, esferas de vidrio, agentes ixotrópicos, material para pultrusionado, poliuretano, aditivos para brillo y más afines

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

b) Compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor de equipos, repuestos y herramientas de moldeo, aspersion, impregnación, inyección, vaciado, enrollamiento, rodillos, cuchillas, dispensadores, bombas, medidores de espesor, válvulas y más afines.

c) Fabricación de artículos de fibra de vidrio.

d) Compra, venta distribución y comercialización de artículos de fibra de vidrio,

e) Instalación y administración de agencias de publicación y suministros.

f) Instalación, administración o arrendamiento de estaciones de servicio para la compra, venta distribución y comercialización de lubricantes, aceites y aditivos;

g) Compra, venta, importación, exportación, comercialización, y distribución de máquinas, equipos industriales, herramientas, partes, piezas, repuestos, accesorios, y en general de todo tipo de bienes para la industria;

h) Realizar operaciones de maquila;

i) Actuar como agente, representante, mandataria o comisionista; celebrar contratos de franquicia con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras;

j) Participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o privado, siempre que su objeto social lo permita;

k) Participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no existan afinidad con su objeto social; y

l) Conformar consorcios, celebrar contratos de asociación o cuentas en participación con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, aunque no exista afinidad con su objeto social.

Plazo de duración

El plazo de duración de la compañía es de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato, plazo que podrá ampliarse o restringirse si así lo resolviera la Junta General de Socios en la forma prevista en la ley y en el estatuto.

IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dolares Americanos)
AL 31 de diciembre de 2019

Composición empresarial

Las participaciones de IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA:

| Nombre del socio | % |
|-----------------------------|--------|
| GILBERT RENAN SANCHEZ LOPEZ | 99.00% |
| FREDDY DANILO SANCHEZ LOPEZ | 1.00% |
| Total | 100% |

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 201 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las partidas por cobrar incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado

1.6.2. Provisión de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión. El cálculo del valor de la provisión observará el método de cálculo sugerido por los entes de control correspondientes y tomado en cuenta el análisis y juicio de la administración de la empresa

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.9. Inventarios

Los Inventarios son activos:

- a) Mantenedidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales; El costo de adquisición de los inventarios importados comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición. Del costo se deducirá cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago)
- c) Se aplicará para su manejo, el costo promedio ponderado.

1.10. Propiedad, planta y equipo

Propiedad planta y equipo, son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios.
- se esperan usar durante más de un periodo.

La empresa aplica las siguientes bases para su depreciación

IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

| Concepto | Vida útil | Porcentaje de depreciación |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Edificios | 20 años | 5% |
| Instalaciones | 10 años | 10% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Máquinas y Equipos | 10 años | 10% |
| Equipo de Computación | 3 años | 33% |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años | 20% |

1.11. Activos intangibles

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

1.12. Proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas y documentos comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.13. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado.

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dolares Americanos)
AL 31 de diciembre de 2019

Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte de este) si y solo si, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

1.14. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.15. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.16. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2019 asciende al 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.17. Capital

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.18. Utilidades acumuladas

Representa las utilidades acumuladas por la empresa y que provienen de ejercicios anteriores. Se carga por la distribución de resultados del ejercicio anterior y por la corrección monetaria. Se abona cuando se traspasa el superávit del ejercicio anterior.

1.19. Utilidad /perdida del ejercicio

Utilidad o Pérdida del Ejercicio, es decir la diferencia entre los ingresos y egresos del periodo. Se carga con el asiento de cierre de las cuentas de gastos del periodo. Tiene saldo deudor cuando el resultado del ejercicio es negativo. Tiene saldo acreedor cuando el resultado del ejercicio es positivo.

1.20. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.21. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de los productos que mantiene la empresa

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

IMPORT QUIVENSÁ CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

1.18. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de IMPORT QUIVENSÁ CIA LTDA,

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra IMPORT QUIVENSÁ CIA LTDA, gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de IMPORT QUIVENSÁ CIA LTDA, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de IMPORT QUIVENSÁ CIA LTDA, son los saldos de caja y efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, la empresa actualmente deprecia sus activos conforme a la normativa tributaria vigente en el Ecuador sin valor residual.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Estimaciones

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. NOTAS

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

NOTA A

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|--------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo. | (1) | |
| Caja | \$ 556.15 | \$ 13.96 |
| Caja chica | \$ 12.27 | \$ 10.27 |
| Caja Valores por efectivizarse | | \$ - |
| Banco de Guayaquil | \$ 10,086.28 | \$ - |
| Banco Machala | \$ 281.37 | \$ 790.48 |
| Banco Internacional | \$ - | \$ 6,981.98 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo. | \$ 10,936.07 | \$ 7,796.69 |

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a valores disponibles en efectivo, así como dinero disponible en los bancos.

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA B

Cuentas por cobrar clientes

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Cuentas por cobrar clientes | (1) | |
| Cuentas por cobrar clientes relacionados | (1) | |
| Valores por efectivizarse | | |
| Deterioro de clientes | (2) | |
| Suman | \$ 624,048.52 | \$ 688,721.72 |

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a ventas de nuestros productos. Durante el periodo 2019 se realizo la provision de cuentas incobrables de acuerdo al porcentaje determinado por la ley a las facturas que tienen un vencimiento de mas de 90 días ya que estas son las que mas complicaciones presentan al momento de su recuperacion. Y se realizo la baja de cuentas que cumplan los parametros legales.

NOTA C

CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Crédito tributario impuesto a la renta por Retenciones | (1) | |
| Crédito tributario Salida de Divisas años anteriores | (2) | |
| Crédito tributario - anticipo a la renta Salida de Divisas | | |
| Suman | \$ 59,344.13 | \$ 47,876.06 |

(1) El Crédito tributario impuesto a la renta por Retenciones de los clientes sera compensado en su totalidad con el impuesto a la renta causado

(2) El crédito tributario originado por la salida de divisas del año anterior y del año actual sera aplicado en parte o su totalidad, al compensarse con el impuesto causado. Cabe recalcar que el valor obtenido de la salida de divisas corresponde a productos que constan en el listado que para el efecto publico el Comite de Política Tributaria.

NOTA D

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Préstamos a empleados | (1) | |
| Suman | \$ 5,353.74 | \$ 498.80 |

(1) Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, los mismos que son descontados en los roles

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dolares Americanos)****AL 31 de diciembre de 2019****NOTA E****ANTICIPO PROVEEDORES**

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|--|----------------------------|---------------------|--------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Anticipo Proveedores | (1) | \$ 32,032.47 | \$ 1,145.25 |
| Suman | | | |
| (1) Corresponde a Anticipo entregado a nuestros proveedores: | | | |
| | Detalle Proveedores | Valor | |
| Proveedores nacionales | | \$ 12,244.67 | \$ 1,125.65 |
| Proveedores extranjeros | | \$ 19,787.80 | \$ 19.60 |
| Total | | \$ 32,032.47 | \$ 1,145.25 |

NOTA F**INVENTARIOS**

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|--|-------|-----------------|------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Inventarios producto terminado y mercadería en almacén | (1) | 332,653.16 | 196602.68 |
| Mercadería en tránsito | (2) | 1,019.24 | 0 |
| Suman | | 333672.4 | 196602.68 |

(1) Corresponde a la existencia de nuestros productos al cierre del periodo

(2) Corresponde a los pagos por las mercaderías que están en proceso de nacionalización al 31 de diciembre de 2019

NOTA G**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|--|--|----------------------|----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | \$ 136,730.35 | \$ 137,166.00 |
| Activos Intangibles | | \$ 550.00 | \$ 2,050.00 |
| Contrucciones en curso | | \$ 162,206.15 | \$ 116,560.30 |
| Depreciación acumulada | | \$ (75,983.84) | \$ (54,225.75) |
| Amortización acumulada | | \$ (496.26) | \$ (1,812.93) |
| Amortización acumulada activos intangibles | | | |
| Suman | | \$ 223,006.40 | \$ 199,737.62 |

Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo, y depreciadas en línea recta sin valor residual, tomando en cuenta el año calendario es decir 365 días, De la misma manera la amortización de los activos intangibles son realizados a 365 días, a tres años al 33.33%. Durante el periodo 2018 se empezó con los trabajos de diseño de planos, aplanamiento y desalajo de materiales como avance de la construcción de galpones de la compañía y en 2019 se continúa con la obra que se espera terminarla en el 2020

NOTA H**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Activos por impuestos diferidos | | \$ 1,927.19 | \$ 1,020.52 |
| | | \$ 1,927.19 | \$ 1,020.52 |

Corresponde a un activo diferido por el cambio en la normativa de provisiones de jubilación patronal y desahucio. Adicionalmente se realizó la reversion del personal que salio en 2019

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

NOTA I

PROVEEDORES

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Proveedores nacionales | \$ (127,615.77) | \$ (206,024.01) |
| Proveedores Extranjeros | \$ (195,234.73) | \$ (202,141.36) |
| Suman | \$ (322,850.50) | \$ (408,165.37) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, son los valores pendientes de pago a los proveedores.

NOTA J

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Beneficios Sociales por pagar | (1) \$ (15,636.86) | \$ (46,889.52) |
| Suman | | |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponden a sueldos y la provisión de beneficios sociales de conformidad a las leyes del Ecuador.

| Beneficios Sociales | Valor | Tipo | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------|
| Aporte Patronal por pagar | IESS | \$ (1,401.15) | \$ (1,132.96) | |
| Aporte Personal por pagar | IESS | \$ (1,083.01) | \$ (1,434.68) | |
| Fondo de Reserva | Beneficio | \$ (913.69) | \$ (1,109.24) | |
| Décimo Tercero | Beneficio | \$ (378.37) | \$ (401.23) | |
| Décimo Cuarto | Beneficio | \$ (1,231.28) | \$ (1,237.31) | |
| Prestamos empleados less por pagar | Beneficio | \$ - | \$ (17.68) | |
| Sueldos por pagar | Beneficio | \$ (10,629.36) | \$ (41,556.42) | |
| Total | | \$ (15,636.86) | \$ (46,889.52) | |

De los valores antes detallados, se espera su cancelación durante el periodo 2019.

NOTA K

IMPUESTOS POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|-----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Impuestos por pagar | (1) \$ 1,900.46 | \$ (11,674.68) |
| Suman | \$ 1,900.46 | \$ (11,674.68) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponden a las obligaciones mantenidas con el SRI del mes diciembre a ser pagadas en el mes de Enero 2020

| Detalle | Valor | Formulario | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------|--------------------|---------------------|------|
| Iva en ventas por pagar | | \$ - | \$ 3,903.37 | |
| impuestos por pagar | | \$ 1,900.46 | \$ 7,771.31 | |
| Total | | \$ 1,900.46 | \$ 11,674.68 | |

NOTA L

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Otras Cuentas por Pagar | \$ (159,480.23) | \$ (133,734.75) |
| Suman | (1) \$ (159,480.23) | \$ (133,734.75) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, corresponden al siguiente detalle:

| | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Otras cuentas por pagar | \$ - | \$ (6,722.79) |
| Cuentas por Pagar relacionadas | \$ (134,548.12) | \$ (108,640.48) |
| Anticipo clientes | \$ (24,932.11) | \$ (18,371.48) |
| Total | \$ (159,480.23) | \$ (133,734.75) |

El valor de cuentas por pagar a relacionados son valores entregados a la empresa con el afán de cubrir obligaciones con proveedores; sobre dichos valores no se cancela ni cancelara ningun tipo de interes

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

NOTA M

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Préstamo banco Guayaquil | \$ (69,374.98) | \$ (11,130.74) |
| Cuentas por pagar tarjetas de credito | \$ (1,313.86) | \$ (3,021.71) |
| Giros Bancarios (tarjetas) | \$ (756.92) | \$ (8,970.52) |
| Giros Bancarios corrientes | \$ (18,690.26) | |
| Prestamo Banco Internacional | \$ (140,000.00) | |
| Suman (1) | \$ (230,136.02) | \$ (23,122.97) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 corresponden a un préstamo realizado por el Banco Guayaquil préstamo a 2 años plazo, Un prestamo Hipotecario con banco internacional para la construccion de galpones y oficinas empresa. Por otro lado la cuenta Giros bancarios constituye el saldo que en efecto se quedaria sobregirado en el banco en el supuesto caso de que todos los cheques girados hubieses sido cobrados

NOTA N

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| 15% Participación trabajadores por pagar | \$ (16,377.28) | \$ (21,532.83) |
| Suman (1) | \$ (16,377.28) | \$ (21,532.83) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponden a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores

NOTA O

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Impuesto a la renta por pagar | \$ 23,371.15 | \$ 33,268.30 |
| Suman (1) | \$ 23,371.15 | \$ 33,268.30 |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponden al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las leyes fiscales de país. Para el año 2018 y 2019 se aplica la tasa del 25%

| Detalle | Valor | |
|--|-------|---------------------|
| Utilidad Operacional | | \$ 109,181.84 |
| 15% participación trabajadores | | \$ 16,377.28 |
| Utilidad después de participación trabajadores | | \$ 92,804.56 |
| (+) Gastos no deducibles | | \$ 4,378.73 |
| (-) Incremento neto empleo | | \$ - |
| Base Imponible o Utilidad Gravable | | \$ 97,183.29 |
| Impuesto Causado | | \$ 24,295.82 |
| Impuetsos diferidos | | 924.67 |
| Impuesto a pagar | | \$ 23,371.15 |

NOTA P

CAPITAL

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Capital suscrito y/o asignado | \$ (206,543.00) | \$ (206,543.00) |
| Suman (1) | \$ (206,543.00) | \$ (206,543.00) |

(1) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 tenemos el mismo valor de capital despues de realizan en 2018 un aumento al mismo

| Diciembre 31, | % | 2019 |
|-----------------|-------------|---------------|
| Gilbert Sánchez | 99% | 204477 |
| Freddy Sánchez | 1% | 2066 |
| Total | 100% | 206543 |

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares Americanos)

AL 31 de diciembre de 2019

NOTA Q

RESERVA LEGAL

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Reserva Legal | \$ (7,959.35) | \$ (4,487.68) |
| Suman (1) | \$ (7,959.35) | \$ (4,487.68) |

(1) Durante el año 2018 se realizo el calculo de la reserva legal , obtenida de la utilidad liquida despues de impuesto a la renta y participacion trabajadores por el valor de \$4487.68. Para el 2019 se realizo el mismo calculo obteniendo una reserva de 3471.67

NOTA R

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Utilidad no distribuida de Ejercicios Anteriores | \$ (246,507.64) | \$ (161,241.73) |
| Suman | \$ (246,507.64) | \$ (161,241.73) |

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, para el año 2018 esta cuenta sufrió un cambio por un ajuste de la provision de cuentas incobrables en concordancia con las recomendaciones de auditoria externa 2017, y hasta el momento aun no ha sido decidido su destino

NOTA S

UTILIDAD DEL EJERCICIO

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Utilidad / Pérdida del ejercicio | \$ 69,433.39 | \$ 109,181.84 |
| Suman (1) | \$ 69,433.39 | \$ 109,181.84 |

(1) Corresponden a la utilidad del ejercicio 2019y 2018

| Detalle | Valores | 2019 | 2018 |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| Utilidad antes de participación e impuestos | | \$ 109,181.84 | \$ 109,181.84 |
| 15% Participación trabajadores | | \$ 16,377.28 | \$ 16,377.28 |
| Gasto impuesto a la renta | | \$ 23,371.15 | \$ 32,265.78 |
| | | \$ 69,433.39 | \$ 60,538.78 |
| Reserva legal | | \$ 3,471.67 | \$ 3,026.94 |
| Utilidad neta | | \$ 65,961.72 | \$ 57,511.84 |

NOTA T

INGRESOS

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Ventas | \$ 1,399,732.35 | \$ 1,756,939.33 |
| Utilidad en venta de activos fijos | | \$ 1.68 |
| Otros ingresos | \$ 7,772.05 | \$ 3,121.52 |
| Suman (1) | \$ 1,399,732.35 | \$ 1,760,062.53 |

(1) Corresponde a los ingresos obtenidos por la empresa por la venta de la actividad económica de la propia empresa .Dentro del rubro de otros ingresos consta un ajuste realizado durante la revision por parte de la Supercias al aumento de capital realizado en 2018

NOTA U

GASTOS

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Costos (1) | \$ 1,015,788.92 | \$ 1,337,303.39 |
| Gastos (1) | \$ 322,282.07 | \$ 333,005.55 |
| Suman | \$ 1,338,070.99 | \$ 1,670,308.94 |

(1) Corresponde a los costos y gastos incurridos para la venta de la actividad económica de la propia empresa, incluido participacion trabajadores y gasto impuesto renta

IMPORT QUIVENSA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dolares Americanos)
AL 31 de diciembre de 2019

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

Durante el 2019 la Superintendencia de Compañías ha hecho una revisión al aumento de capital realizado en 2018, y hasta el cierre de balances aún no se ha obtenido la respuesta definitiva.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a IMPORT QUIVENSA CIA LTDA, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Gerente


Contador