

^x IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A.
IMPORMACSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A. IMPORMACSA, Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 168839; inicia labores el 08 de marzo de 2013. Con un capital de \$ 800.00

La actividad principal es: "la compra y venta al por mayor y menor, así como la importación y exportación de materiales de construcción, artículos eléctricos o electrónicos, línea blanca, artículos de audio video y sonido; computadores, artículos relacionados con la informática, artículos deportivos, prendas de vestir, herramientas de uso doméstico o industrial, herramientas, partes y piezas para ser usados en la construcción; planeación, desarrollo, supervisión, administración, por cuenta propia o ajena de todas clase de obras de instalación de materiales de construcción en todo tipo de obras de arquitectura o ingeniería; así como la representación de marcas, patentes, productos o servicios.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, en las calles José Astudillo Regalado y Eduardo Crespo Malo, en el Edificio La Cuadra II.

El capital social de la empresa está compuesto de dos miembros y al cierre del ejercicio, se encontraban de la siguiente manera:

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	%	CAPITAL
MARTINEZ ANDRADE MARCO ANTONIO	5,00%	40,00
MARTINEZ ROMERO MARCO ANTONIO	95,00%	760,00
TOTAL DE:	100,00%	800,00

2 POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber iniciados sus labores el 08 de marzo de 2013, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF. Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros de IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A. IMPORMACSA., al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

2.2 Moneda de Presentación y moneda funcional

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación medición y presentación de la información financiera

2.3 Propiedad Planta y Equipo

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años, siempre destinados al giro ordinario del negocio. Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a los gastos del periodo en el que incurren. Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del periodo en el que incurren.

2.3.1 Depreciación

La Compañía deprecia sus Propiedades, planta y Equipos bajo método lineal.

2.4 Inventarios

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que incurrirían para su venta. En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. Por naturaleza del negocio la compañía registra como obras en proceso las construcciones hasta que se terminen y se proceda a la asignación de costos.

2.4.1 Baja y retiro de inventarios

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, debe rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

2.5 Clientes

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

2.6 Reconocimiento de ingreso

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un Valor razonable; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto. Dentro de este contexto, se discriminan e

informan en cada periodo contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

2.7 Reconocimiento del costo

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

2.8 Reconocimiento de estado de flujos de efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3 ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta "la compra y venta al por mayor y menor, así como la importación y exportación de materiales de construcción, artículos eléctricos o electrónicos, línea blanca, artículos de audio video y sonido; computadores, artículos relacionados con la informática, artículos deportivos, prendas de vestir, herramientas de uso doméstico o industrial, herramientas, partes y piezas para ser usados en la construcción; planeación, desarrollo, supervisión, administración, por cuenta propia o ajena de todas clase de obras de instalación de materiales de construcción en todo tipo de obras de arquitectura o ingeniería; así como la representación de marcas, patentes, productos o servicios", muestra un decremento respecto del año 2018.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE VENTA DE PISO FLOTANTE Y CONSTRUCCION DE OBRAS	463.671,95	313.799,59

3.2 Otros Ingresos

En el Periodo 2019 existieron otros ingresos que no corresponden al giro del negocio y que básicamente son de reembolsos de seguros.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS INGRESOS		5.736,46
INTERESES GANADOS		6,71
SUMAN		5.743,17

3.3 Ganancia Antes de Impuesto

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	463.671,95	313.799,59
OTROS INGRESOS	-	5.744,17
TOTAL DEL INGRESO	463.671,95	319.543,76
(-) COSTO DE VENTAS	202.538,96	138.661,45
(-) GASTOS DE VENTAS	252.008,96	179.811,90
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.124,03	1.070,41

3.4 Participación de Trabajadores

Para el rubro de participación de trabajadores si aplica ya que el resultado del ejercicio es positivo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	9.124,03	1.070,41
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1.368,60	160,56

3.5 Gastos no deducibles

Corresponde a pagos por concepto de multas, pagos no se tiene documento de respaldo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	18.847,14	7.262,86

3.6 Impuesto a la Renta

El resultado del ejercicio 2019 genera impuesto a la renta por pagar porque el resultado del ejercicio fue positivo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	26.602,57	8.172,71
22% IMPUESTO A LA RENTA	5.852,56	1.798,00

3.7 Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
EECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	24.929,48	4.780,03

3.8 Anticipos Entregados

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	21.517,31

3.9 Activos por Impuestos Corrientes

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.328,83	-
RETENCION IMPUESTOS A LA RENTA	3.900,14	4.894,17
TOTAL	5.228,97	4.894,17

3.10 Inventarios

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA	91.594,06	99.120,87
OBRAS EN CONSTRUCCION	-	59.520,83
TOTAL	91.594,06	158.641,70

3.11 Propiedad Planta y Equipo

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
TERRENOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	1.262,72	1.262,72
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.084,53	2.084,53
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	15.235,21	15.235,21
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINEROS	57.974,10	45.071,43
(-DEPRECIACION ACUMULADA	- 18.750,69	- 28.010,53
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	57.805,87	35.643,36

3.12 Cuentas por Pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	9.313,32	15.727,04
OBLIGACIONES IESS	6.550,64	14.267,70
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13.353,96	11.122,19
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
OTROS PASIVOS CORRIENTES EMPLEADOS	4.731,06	2.502,12
ANTICIPO CLIENTES	-	53.806,43
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	26.729,06	12.135,09
JUBILACION PATRONAL	28.063,33	-
UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES 2019		160,56
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	115.615,76	97.622,96
TOTAL	204.357,13	207.344,09

3.13 Patrimonio

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	501,70	501,70
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.882,73	33.006,76
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 16.574,26	- 16.574,26
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.124,03	1.070,42
TOTAL	17.734,20	18.804,62

4 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de febrero del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificación alguna.

Atentamente,


CPA. Lorena Maribel Cambisaca

Contador.