

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

**IMPORTADORA DE
MATERIALES DE
CONSTRUCCION CIA. LTDA.
IMACO**

Al 31 de Diciembre del 2019

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Al 31 de Diciembre del 2019

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

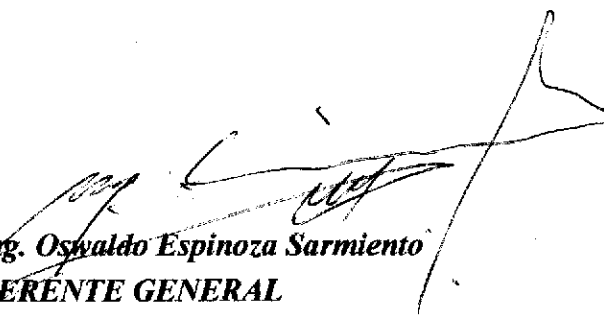
RAZON SOCIAL: IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONTRUCCION CIA. LTDA. IMACO

RUC: 0790046072001

*Declaro que la información financiera presentada al Auditor Externo Ing. Guillermo Fernández Zúñiga, revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO** en el periodo contable 2019 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los Estados Financieros Referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo al siguiente detalle:*

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de Cambio de patrimonio
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros
- Inventario valorizado de existencias
- Obligaciones por pagar

Machala, 15 de Abril del 2020



Ing. Oswaldo Espinoza Sarmiento
GERENTE GENERAL
IMACO CIA. LTDA.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO"

He auditado los estados financieros adjuntos de "IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2019, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

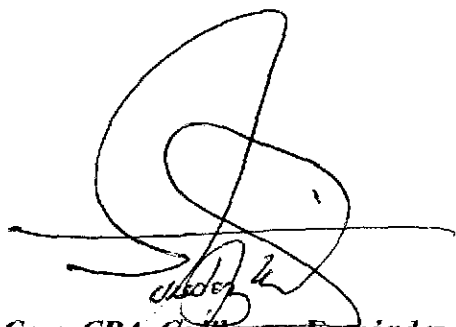
Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.** **IMACO** 31 de Diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas **Internacionales de Contabilidad NIC** y las **Normas Internacionales de Interpretación Financieras NIIF** generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No.06.Q.ICI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.



Ing. Com. CPA. **Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.**
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 15 de Abril del 2020.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidades expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control. Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoría externa a la empresa IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO, el 20 de Agosto del 2019.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

ESTADO DE RESULTADOS
IMACO CIA.

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	INGRESOS			13.403.850,94
4101	VENTAS		13.241.301,97	
410101	MACHALA	8.174.054,42		
410102	GUAYAQUIL	5.067.247,55		
4105	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS		162.548,97	
410502	INGRESOS VARIOS	162.548,97		
	TOTAL DE INGRESOS	162.548,97	13.403.850,94	
52	COSTO DE VENTA			11.500.961,97
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.902.888,97
53	EGRESOS			1.503.826,27
5301	GASTOS ADMINISTRATIVOS		100.960,43	
530115	LUZ TELEFONO AGUA FAX	7.021,08		
530117	UTILES DE OFICINA	3.755,11		
530119	PUBLICIDAD	168,75		
530429	MATERIALES DE ASEO	87,97		
530127	CONTRIBUCION SUPER INTEND.COM	11.283,13		
530132	UNIFORMES	6.281,08		
530133	CAPACITACION DE PERSONAL	294,64		
530135	HONORARIOS, PROFESIONALES	52.279,52		
530138	otros gastos aministrativos	2.901,01		
530140	GASTOS DE GESTION	9.446,42		
530141	PAGOS A NOTARIOS	220,61		
530142	GASTOS DE INTERNET	7.221,11		
		100.960,43		

CODIGO	GASTOS DE VENTAS		1.402.865,84	
530201	SUELDOS	296.755,80		
530204	HORAS EXTRAS	71.628,95		
530205	VACACIONES	5.020,51		
530206	FONDO DE RESERVA	26.615,17		
530207	DECIMO TERCER SUELDO	26.897,15		
530208	DECIMO CUARTO SUELDO	15.590,36		
530209	APORTES PATRONALES	39.360,72		
530210	SECAP IECE	3.714,14		
530211	LIQUIDACION AL PERSONAL	6.932,23		
530213	PUBLICIDAD	3.846,47		
530214	IMPUESTOS Y CUOTAS	20.559,23		
530215	LUZ TELEFONO AGUA FAX	9.420,55		
530216	COMBUSTIBLES	45.377,22		
530217	ACCESOR.Y REPUESTOS VEHICULOS	39.035,19		
530218	PATENTE Y VIA PUBLICA	8.277,93		
530219	ALIMENTACION	244,65		
530221	FORMULARIOS DE VENTAS	21,00		
530520	GUARDIANIA Y SEGURIDAD	16.766,16		
530223	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.170,59		
530525	SEGUROS PAGADOS	521,00		
530526	PEAJES	5.300,00		
530227	MANTENIMIENTO Y REPARAC. DE VI	18.065,97		
530229	DEPRECIACIONES VARIAS	161.528,07		
530530	UNIFORMES	11,61		

530232	MATERIALES DE ASEO	1.453,90		
530233	OTROS GASTOS DE VENTAS	4.069,53		
530234	PERDIDA POR CONTINGENTE(ASALT	21.602,14		
530235	GASTOS DE TRANSPORTE	11.200,00		
530236	LUBRICANTES	14.561,07		
530238	SUMINISTROS VARIOS	30.392,08		
530239	GASTOS NO DEDUCIBLES	35.136,65		
530240	ARRIENDOS OPERATIVOS	86.600,00		
530543	MONITOREO DE ALARMA	632,88		
530245	IMPUESTO A LA SALIDAD DE DIVISAS	358.017,39		
530250	GASTOS DE FACTURACION	2.475,62		
530255	PERDIDAS EN VENTA DE NOTAS DE C	4.266,20		
530301	GASTOS BANCARIOS	6.753,70		
530302	COMISIONES BANCARIAS	44,01		
		1.402.865,84		
	UTILIDAD CONTABLE			399.062,70

15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-

59.859,41

UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES

339.203,30

GASTOS NO DEDUCIBLES

35.136,65

UTILIDAD GRAVABLE

374.339,95

IMPUESTO CAUSADO 25 %

93.584,99

UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL

280.754,96

ING. OSWALDO ESPINOZA SAMMIENTO
GERENTE

ING. COM. FRANKLIN ALMEIDA LOJAS
CONTADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
IMACO CIA. LTDA

1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		12.460.855,76
110101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	143.754,70	
110102	CAJA CHICA	550,00	
110113	Devolucion Impuesto renta año 2017	5,35	
110202	BANCO DEL PACIFICO	23.692,21	
110203	BANCO DEL AUSTRO	67,40	
110204	BANCO DE MACHALA	465.924,03	
110206	PICHINCHA	91.527,75	
120301	CLIENTES POR COBRAR	31.856,56	
120502	INVERS.TEMPORALES BANCO DE MACHALA	2.115.000,00	
120505	INVERSIONES TEMPORALES BANCO DEL PICHINCHA	2.300.000,00	
130101	INVENTARIO	7.067.695,14	
160501	ANTICIPO DE UTILIDADES	54.755,00	
1705017	IVA QUE NOS HAN RETENIDO EN VENTAS	3.865,02	
1705026	IMPUESTO DIFERIDO	6.931,75	
1705030	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	72.011,97	
170601	I.V.A. EN COMPRA 12 %	62,35	
170701	CREDITO TRIBUTARIO IVA	39.770,81	
170702	CREDITO TRIBUTARIO IMPTO. A LA RENTA	43.385,72	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.460.855,76	
14	ACTIVOS FIJOS		1.195.608,53
140101	VEHICULOS	881.408,45	
1402	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
140201	MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	44.371,08	
140202	MAQUINARIA CORTADORA EN FLEX	159.037,11	
140203	MAQUINA CONFORMADORA DE PERF.	215.554,10	
140204	EQUIPO COMUNICACION	24.030,00	
140205	MAQUINA CORTADORA DE PLANCHAS	209.477,72	
140206	PUENTE GRUA Y ACCESORIOS	145.089,29	
140207	BOMBA DE AGUA DE INMERSION	2.041,78	
140208	IMPORTACION DE MAQUINARIA FAC.Y50703-2014	139.390,92	
140209	IMPORTC. REPTOS.DE MAQUINARIA	2.184,00	
140210	CODIFICADORA DOMINO	7.142,86	
140211	30 RODILLOS PARA CONFORMAR	8.736,84	
140301	EQUIPO DE COMPUTACION	29.589,12	
140302	SOFWAR	7.263,30	
140401	MUEBLES Y ENSERES	11.360,61	
1405 01	NAVES INDUSTRIALES 3	967.590,60	
140502	PAVIMENTACION PATIO DE LA FABRICA	76.875,50	
140901	DEPRECIAC.ACUMULAD,VEHICULO	(618.578,79)	
140902	DEPRECIAC.ACUMULAD,MAQ.EQUIPO	(759.905,98)	
140903	DEPRECIAC.ACUM. EQUIP. COMPUTAC	(23.790,62)	
140904	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(12.841,06)	
140905	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	(973,79)	
140908	DEPRECIAC. ACUMLADA BIENES INMUEBLES	(318.442,63)	
140909	DEPRECIACION ACUMULADA SOFWAR	(1.001,88)	
	TOTAL ACTIVO FIJO	1.195.608,53	
	TOTAL DE ACTIVOS		13.656.464,29

2	PASIVO		
20	PASIVO CORRIENTE		11.416.312,13
21010001	CTAS. X PAGAR PROVEEDORES	123.560,72	
210301	BENEF. Y PRESTAC. SOC. POR PAGAR	7.345,23	
210302	IESS POR PAGAR	7.705,66	
210303	PENSION ALIMENT. DARWIN LOAYZA	200,20	
210402	SUELDOS POR PAGAR	20.822,64	
210501	INTERESES POR PAGAR A GLOBAL INT.	1.169.740,07	
210601	PROVISIONES	25.145,43	
210901	RETENC. FUENTE 1 %	2.147,63	
210902	RETENCION EN LA FUENTE 8 %	544,00	
210903	RETENC. IVA 30 %	105,72	
210904	RETENC. IVA 70 %	751,75	
210905	RETENC. IVA 100 %	1.709,03	
210906	RETENCION EN LA FUENTE 2%	459,40	
210907	RETENC. FUENTE. 10 % HONORARIOS	744,21	
210908	RETENCION IVA 10 %	2.526,91	
210909	RETENCION IVA 20 %	345,48	
211001	IMPORTACIONES POR PAGAR	81.787,08	
211101	UTILIDADES 15% TRABAJADORES POR PA	59.859,41	
211308	ING. OSWALDO ESPINOZA SARMIENTO	1.299.603,98	
211309	DRA. GIOCONDA ESPINOZA ORELLANA	1.500.000,00	
211311	OSWALDO RENE ESPINOZA ORELLANA	1.500.000,00	
211404	ING. OSWALDO ESPINOZA SARMIENTO	5.611.207,58	
	TOTAL PASIVO CTE.	11.416.312,13	
22	PASIVO A LARGO PLAZO		128.897,00
220401	JUBILACION PATRONAL	99.415,00	
220402	DESAHUCIO	29.482,00	
3	PATRIMONIO		2.111.255,16
310101	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	
320101	RESERVA LEGAL	45.771,82	
320701	OTRO RESULTADO INTEGRAL	8.266,00	
330101	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERC.NTE	1.596.732,43	
330102	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	27.147,52	
330301	UTILIDAD (PERDIDA) PTE. EJERCICIO	233.337,39	
	TOTAL DE PATRIMONIO	2.111.255,16	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			13.656.464,29

ING. OSWALDO ESPINOZA SARMIENTO
GERENTE

ING. COM. FRANKLIN ALMEIDA LOJAS
CONTADOR

RAZON SOCIAL

DIRECCION

EXPEDIENTE

RUC

AÑO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

IMACO IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA

25 DE JUNIO 327 Y BABAHoyo

23140

790046072001

2019

CUENTA

CODIGO

SALDOS BALANCE EN USD.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS

95 -532453,9

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

9501 339203,29

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

950101 13403850,94

COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS
COBROS PROCEDENTES DE REGALIAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE
ACTIVIDADES ORDINARIAS

95010101 13241301,97

COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE
INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR

95010103 0

COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS
BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS

95010104 0

OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010105 162548,97

CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

950102 -13004788,24

PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS

95010201 -11500861,97

PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACION O PARA
NEGOCIAR

95010202 0

PAGOS A Y POR CUENTA A LOS EMPLEADOS

95010203 -392759,04

PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES, Y OTRAS OBLIGACIONES
DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS

95010204 0

OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010205 -1111067,23

DIVIDENDOS PAGADOS

950103 0

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADAS

950107 -59859,41

OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO

950108 0

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

9502 -871657,19

INTERESES RECIBIDOS

9502,22 0

OTRAS ENTIDADES (SALIDAS) DE EFECTIVO

950221 -871657,19

INCREMENTO (DISMINUCIONES) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO

9505 -532453,9

EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO

9506 1258124,77

EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO

9507 725670,87

GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 399062,7

AJUSTE DE PARTIDAS DISTINTAS A EFECTIVO

970 161528,07

AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION

97001 161528,97

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

980 -221387,48

(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

9801 -32545,86

(INCREMENTO) DISMINUCION DE INVENTARIOS

98004 -215405,31

INCREMENTO (DISMINUCION) ON OTROS PASIVOS

98010 26563,69

FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

98020 339203,29

ING. FRANKLIN ALMEIDA LOJAS

CONTADOR DE IMACO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA							TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
	301	30401	30402	30501	30503	30701	30	31	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	200.000,00	45.771,82	8.266,00	1.596.732,43	27.247,52	233.337,39	2.111.355,16	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	200.000,00	33.491,00	0,00	1.391.418,00	27.247,52	228.199,00	1.881.355,52	9901	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	200.000,00	33.491,00	0,00	1.391.418,00	D	228.199,00	1.854.108,00	990101	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					D		0,00	990102	
CORRECCION DE ERRORES:					27.247,52		27.247,52	990103	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	12.280,82	8.266,00	205.314,43	0,00	4.138,39	229.999,64	9902	
Aumento (disminución) de capital social	D						0,00	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones							0,00	990202	
Prima por emisión primaria de acciones							0,00	990203	
Dividendos				N		N	0,00	990204	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		12.280,82	8.266,00	205.314,43		-228.199,00	-3.337,75	990205	
Disponibles para la venta				P			0,00	990206	
equipo				P			0,00	990207	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				P			0,00	990208	
Otros cambios (detalle)		D	0,00	0,00		D	0,00	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						233.337,39	233.337,39	990210	

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	ACTIVO NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	725.521,51	1.258.125,00
Clas y Doc por Cobrar Corrientes			
No Relacionadas	4	31.856,56	64.402,00
Otras No Relacionadas Locales	5	4.415.000,00	3.650.000,00
ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES			
Impuestos por recuperar		-	571.026,00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	6	72.011,97	-
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	6	43.698,18	-
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	6	43.385,72	-
INVENTARIOS	7	7.067.695,14	6.852.290,00
Otros Gastos Pagados por Anticipados	8	54.755,00	
Otros Activos Corrientes	9	6.931,75	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>12.460.855,83</u>	<u>12.395.843,00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo Neto	10	1.195.608,53	1.350.875,00
Activo por Impuestos Diferidos			6.932,00
Activos Intangibles			6.261,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.195.608,53</u>	<u>1.364.068,00</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>13.656.464,36</u></u>	<u><u>13.759.911,00</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PASIVO NOTAS	2019	2018
PASIVO CORRIENTES			
<i>Ctas y Doc por Pagar Corrientes</i>			
<i>Ctas y Doc por Pagar Comerciales Corrientes</i>			
<i>No Relacionados Locales</i>	11	123.560,72	14.214,00
<i>Del Exterior</i>	12	1.251.527,15	
<i>Otras Ctas y Doc por Pagar Corrientes Locales</i>	13	9.910.811,56	4.169.740,00
<i>Otras No Relacionados Locales</i>	14	55.302,20	
<i>Impuestos por Pagar</i>		-	277.525,00
<i>Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados</i>		-	108.777,00
<i>Participación trabajadores por Pagar del ejercicio</i>	15	59.859,48	-
<i>Obligaciones con el IESS</i>	16	15.050,89	-
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	17	200,20	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		11.416.312,20	4.698.756,00
<i>Pasivos No Corrientes por Beneficios a los empleados</i>			
<i>Préstamo por Pagar</i>		-	7.098.850,00
<i>Jubilación Patronal</i>	18	99.415,00	86.170,00
<i>Desahucio</i>		29.482,00	22.077,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		128.897,00	7.207.047,00
TOTAL PASIVO		11.545.209,20	11.905.803,00

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PATRIMONIO

<i>Capital Suscrito y/o Pagado</i>	19	200.000,00	200.000,00
<i>Reservas:</i>			
<i>Reserva Legal</i>	20	45.771,82	33.491,00
<i>Otras</i>		8.266,00	
<i>Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores</i>	21	1.596.732,43	1.391.418,00
<i>Utilidad Acumulada por Adopción por primera vez NIIF</i>		27.147,52	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	22	233.337,39	229.199,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.111.255,16</u>	<u>1.854.108,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>13.656.464,36</u>	<u>13.759.911,00</u>

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		2019
VENTAS		
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>		13.403.850,94
COSTO DE VENTAS		11.500.961,97
<i>Utilidad Operativa</i>		<u>1.902.888,97</u>
 EGRESOS		
<i>Gastos Administrativos:</i>		
<i>Machala</i>	67.938,19	
<i>Guayaquil</i>	<u>33.022,24</u>	100.960,43
 <i>Gastos de Ventas</i>		
<i>Machala</i>	1.012.585,69	
<i>Guayaquil</i>	<u>383.482,44</u>	1.396.068,13
<i>Gastos Financieros</i>		<u>6.797,71</u> <u>1.503.826,27</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		 <u><u>399.062,70</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONÓMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA. IMACO, con RUC 0790046072001, El 11 de Mayo del 1977, mantiene una oficina de Comercialización y Planta Industrial en la ciudad de Guayaquil.

1. Domicilio.- *Cantón Machala, provincia de El Oro, (telf: 072988061) Avenida 25 de Junio #307 y Babahoyo, Guayaquil: Juantancamarengo Km 5 (telf.: 042658611)*

2. Duración.- *50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.*

3. Capital.- *Inicial USD\$ 100.000,00 sucres, Número de Acciones 1.000, Valor 100 sucres*

4. Objeto.- *La compañía se dedica a la importación y comercialización de materiales para la industria de la construcción.*

5. Administración y representación legal - *La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.*

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía estarán establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formarán parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estarán basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo
Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 del efectivo y equivalente del efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Efectivo en Caja General	143.754,77
Caja Chica	550,00
Devolución de Impuesto/2017	5,35
<u>Bancos</u>	
Pacífico Cta Cte #770175	23.692,21
Austro Cta Cte #7124244	67,40
Banco Pichincha Cta Cte #2100120524	91.527,75
Banco Machala Cta Cte #80129085002	465.924,03
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>725.521,51</u>

Incluye dinero en efectivo, depósitos en las respectivas cuentas bancarias disponibles en las instituciones financieras nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto y/o mediano plazo.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionada se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ing. Raúl Salas - Comercial Supan	440,00
Aldea Romero Hely Elisa	2.512,14
Jara Delgado Hilda Lorena	21.014,34
Jara Delgado Juan Pablo	4.453,76
Quinto Muyu Lema Luis	2.066,39
Soltecelind S.A.	1.335,93
Total de Ctas y Doc x Cobrar Ctes No Relacionados	<u>31.852,56</u>

NOTA 5. OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras No Relacionadas Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Inversiones Temporales Banco de Machala	2.115.000,00
Inversiones Temporales Banco del Pichincha	2.300.000,00
Total de Otras Relacionadas Locales	<u>4.415.000,00</u>

Según constan en los archivos y registros contables

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Activos por Impuestos Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Crédito Tributario por I.S.D.</i>	72.011,97
<i>Crédito Tributario del IVA</i>	43.698,18
<i>Crédito Tributario I.R.</i>	<u>43.385,72</u>
<i>Total de Activos por Impuestos Corrientes</i>	159.095,87

NOTA 7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Inventarios se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Inventarios</i>	<u>7.067.695,14</u>
--------------------	----------------------------

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPACIÓN

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Gastos Pagados por Anticipación se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Anticipo a Utilidades Machala</i>	28.945,00
<i>Anticipo a Utilidades Guayaquil</i>	<u>25.810,00</u>
<i>Total de Gastos Pagados por Anticipación</i>	54.755,00

Valores conciliados que constan en los registros de control de la empresa.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros Activos Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Impuestos Diferidos</i>	<u>6.931,75</u>
----------------------------	------------------------

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

12.460.855,83

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	1.044.466,10
Maquinarias y Equipos, Instalaciones y Adecuaciones	957.055,70
Muebles y Enseres	11.360,61
Equipo de Oficina	36.852,42
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	881.408,45
Total	2.931.143,28
(-) Depreciación Acumulada de PPE	(-)1.735.534,75
Total Activos No Corrientes	<u>1.195.608,53</u>

TOTAL ACTIVOS **13.656.464,36**

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas por Pagar Proveedores Varios **123.560,72**

Están agrupados por los compromisos que tiene la empresa pagaderos a corto plazo donde se obtuvo un saldo conciliado, según los documentos contables registrados que reposan en los archivos de la empresa constituidos por proveedores varios. (Ver Anexo de cuentas por Pagar Acreedores Varios)

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados del Exterior se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Importaciones	81.787,08
Intereses por Pagar	1.169.740,07
Total de Ctas y Doc por Pagar Ctes No Relacionados del Exterior	<u>1.251.527,15</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A ACCIONISTAS SOCIOS, PARTICIPACIONES REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes a Accionistas Socios, Participaciones Representativos de Capital se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ing. Oswaldo Espinosa Sarmiento	1.299.603,98
Dra. Gioconda Espinoza Orellana	1.500.000,00
Oswaldo Rene Espinoza Orellana	1.500.000,00
Total Ctas y Doc x Pag Ctes Accionistas Socios, Participaciones de Capital	4.299.603,98

Constan en los registros de control del departamento de contabilidad según actas de compromisos de socios, se encuentran pendientes de pago un préstamo que efectuara el socio Ing. Oswaldo Espinosa Sarmiento por la cantidad de **\$5.611.207,58.**

NOTA 14. OTRAS NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Personal de Machala	10.274,81
Personal de Guayaquil	10.547,83
Provisiones Corrientes por Pagar	25.145,43
Retenciones Tributarias	9.334,13
Total Otras No Relacionados Locales	55.302,20

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Participación Trabajadores por Pagar Ejercicio	<u>59.859,48</u>
---	-------------------------

Son compromisos de la empresa que tiene que proceder al pago del compenso en conformidad que estipula la Ley.

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 16. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones con el IESS se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones con el IESS	<u>15.050,89</u>
--------------------------	------------------

NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros Pasivos Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Sr. Darwin Loayza	<u>200,20</u>
-------------------	---------------

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>11.416.312,20</u>
---------------------------------	-----------------------------

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Jubilación Patronal	99.415,00
Desahucio	<u>29.482,00</u>
Total de Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados	128.897,00

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>128.897,00</u>
------------------------------------	--------------------------

TOTAL PASIVOS	<u>11.545.209,20</u>
----------------------	-----------------------------

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

PATRIMONIO

NOTA 19. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Capital Suscrito y/o Asignado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>Valor</u>	<u># de Acciones</u>	<u>%</u>
Sra. Gioconda Orellana M.	104.000,00	1.040	52
Dra. Gioconda Espinoza Orellana	48.000,00	480	24
Ing. Oswaldo Espinoza Orellana	48.000,00	480	24
TOTAL	200.000	2.000	100
Total de Capital Suscrito y/o Pagado			<u>200.000,00</u>

Están formados por el aporte de los socios.

NOTA 20. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Reserva Legal **45.771,82**

Art. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros Resultados Integrales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros Resultados Integrales **8.266,00**

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 21. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Contable</i>	1.596.732,43
<i>Resultados Acumulados NIIF</i>	27.147,52

NOTA 22. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Utilidad del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>233.337,39</u>
-------------------------------	-------------------

TOTAL PATRIMONIO	<u>2.111.255,16</u>
-------------------------	----------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>13.656.464,36</u>
----------------------------------	-----------------------------

NOTA 23. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2019, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 24. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 23 de Agosto del 2020 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

NOTA 23. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2019, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 24. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 15 de Abril del 2020 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.