



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
RUC.0990367655001 - EXP.SCVS.24346

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de
IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
Guayaquil - Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros.

Opinión favorable

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. RUC. 0990367655001 - EXP.SCVS. 24346 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.881 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

Independencia

Somos independientes de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por nuestra firma, cuyo dictamen de auditoría fechado 10 de abril de 2019 expresó una opinión con salvedades.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

La administración de la Compañía IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.

Gerente de Auditoría - Socio

RUC. 0913847372001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, viernes 15 de mayo de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA VIERNES 15 DE MAYO DE 2020 A LAS 15:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Eddy Xavier Marín Delgado - Gerente General y el Sr. Benedicto Florentino Álvarez Firmat - Presidente de Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A. RUC.0990367655001 - Exp.SCVS.24346, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente De Auditoria - Representante Legal
C.C.091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

AUDITADO
Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General - Representante Legal
C.C.0913721452
Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.
RUC.0990367655001 - Exp.SCVS.24346

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.


CPA. Tatiana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001
Sr. Benedicto Florentino Álvarez Firmat
Presidente
C.C.0902635929



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

Contenido

Informe 2019	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08 - 09
Estado de flujos de efectivo – método directo	10
Estado de cambios en el patrimonio	11
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	12 - 29
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHPA S.A.

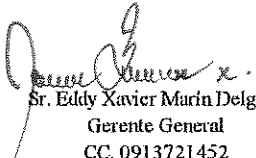
Estado de Situación Financiera

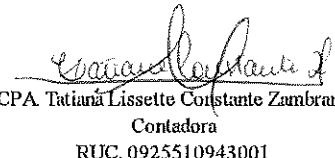
Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dólares EUA)

	NOTA	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	\$382.233,16	\$595.747,55
DOC. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	834.134,36	754.374,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	26.502,18	36.161,98
PROVISIONES POR CTAS. INCOB. (CLIENTES	6	(6.773,00)	-
INVENTARIO	7	718.379,08	633.225,43
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANHICIPADOS	8	293.713,36	370.703,21
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	1.651,44	1.219,91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.249.840,58	\$ 2.391.432,78
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$850.547,47	\$703.699,95
DEPREC. Y AMORT. ACUMULADA	10	(443.235,90)	(378.242,26)
ACTIVO INTANGIBLE	10	2.240,74	2.590,03
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	45.798,39	87.302,26
ACTIVO POR IMPTO. DIFERIDO	12	2.249,80	1.344,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 457.600,50	\$ 416.694,58
TOTAL ACTIVO		\$ 2.707.441,08	\$ 2.808.127,36
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	\$51.579,42	\$67.895,68
CUENTAS POR PAGAR- RELACIONADAS	13	252.870,51	231.937,61
CUENTAS POR PAGAR- PROV. EXTERIOR	13	29.974,23	-
CUENTAS POR PAGAR - OBLIGAC. FINANCIERAS	14	8.302,12	6.260,98
CUENTAS POR PAGAR - DISTRIBUIDORES	13	3.459,77	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	3.350,00	-
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	15	-	45.040,15
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	16	38.035,08	42.580,15
CON EL IESS	-	4.407,83	3.569,31
IMPUESTO A LA RENTA	17	122.512,72	81.411,97
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	18	9.849,48	7.897,93
PROVISIONES POR DESAHUCIO	22	889,16	925,48
PROVISION JUBILACION PATRONAL	22	3.719,66	4.452,94
PARTICIPACION DE UTILIDADES	19	106.540,01	98.229,95
ANTICIPO DE CLIENTES	21	2.004,29	3.405,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 637.494,28	\$ 593.607,54
PASIVO NO CORRIENTE			
DIVIDENDOS DE SOCIOS POR PAGAR	20	-	\$539.646,43
PROVISIONES POR DESAHUCIO	22	12.843,82	13.589,67
PROVISION JUBILACION PATRONAL	22	21.493,71	27.485,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTA	15	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	23	1.912,24	1.912,24
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 36.249,77	\$ 582.633,66
TOTAL PASIVO		\$ 673.744,05	\$ 1.176.241,20
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	24	\$10.000,00	\$10.000,00
RESERVAS	25	822.836,82	781.616,72
RESULTADOS ACUM. ADOP. POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF	26	(24.895,79)	(24.895,79)
UTILIDADES ACUMULADAS	27	778.814,86	452.964,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL		446.941,14	412.201,03
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.033.697,03	\$ 1.631.886,16
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.707.441,08	\$ 2.808.127,36

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA Tatiana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO INBIHSPA S.A.

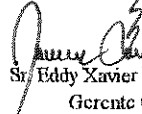
Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dólares ECU)

	Nota	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS		\$3.886.082,19	\$3.810.589,57
DEVOLUCIONES EN VENTAS		(117.420,29)	(71.502,62)
DESCUENTOS EN VENTAS		(1.819,71)	(1.532,50)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$3.766.842,19	\$3.737.554,45
INVENTARIO INICIAL	28	\$616.693,07	\$517.255,70
COMPRAS LOCALES	28	1.047.472,14	1.171.452,07
(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	28	(141,30)	(38,98)
IMPORTACIONES	28	1.090.514,29	820.563,52
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA		\$2.664.538,20	\$2.509.232,31
(-) INVENT. FINAL		(671.260,78)	(616.693,67)
COSTO DE VENTAS MATRIZ		\$1.993.277,42	\$1.892.539,24
UTILIDAD BRUTA		\$1.773.564,77	\$1.845.015,21
OTROS INGRESOS			
INTERESES GANADOS	29	\$727,23	\$407,56
DIVIDENDOS PROC. DE SOC. ESTABL. EN ECUADOR	29	236,61	6.780,37
INGRESOS - VARIOS	29	2.178,00	900,14
DESCUENTOS EN COMPRAS	29	147,00	168,00
OTROS ING.-MULTAS PERS.	29	0,00	7.469,45
UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQ.	29	5.744,84	2.510,33
OTROS INGRESOS-SOBRAANTE MERCADERÍA	29	1.848,15	3.830,63
OTROS INGRESOS-DIF. TIPO CAMBIARIO	29	8.337,00	-
TOTAL OTROS INGRESOS		\$19.218,83	\$22.066,48
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS			
SUELDOS	28	\$13.316,26	\$10.850,00
SOBRETIEPO	28	4.071,20	2.534,79
MOVILIZACIÓN	28	2.262,00	2.265,00
SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	28	2.379,50	2.386,00
APORTE PATRONAL	28	6.052,48	5.506,43
SECAP	28	271,41	246,92
IECE	28	271,41	246,92
FONDO DE RESERVA	28	1.103,19	745,32
DÉCIMO TERCER SUELDO	28	1.448,61	1.115,42
DÉCIMO CUARTO SUELDO	28	964,69	774,31
VACACIONES	28	478,07	560,55
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	28	110,16	674,79
JUBILACIÓN PATRONAL	28	11.801,00	11.763,43
CANASTA NAVIDEÑA	28	422,00	320,00
SEMINARIOS	28	746,00	719,07
BONIFICACIÓN BONO POR VENTAS	28	38.750,24	36.638,28
COMISIONES POR DISTRIBUCIÓN	28	148.912,94	166.442,84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHÍCULOS	28	3.592,92	3.213,75
SUMINISTROS, HERRAM. Y REPUESTOS	28	2.189,99	1.029,70
MANTENIMIENTO Y REP. -MONTACARGA	28	-	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	28	14.491,16	6.353,64
COMBUSTIBLES	28	1.562,31	2.196,79
SEGURO ACCIDENTES PERSONALES	28	470,42	469,06
G.V.GTOS.POL.SEG. VEHÍCULOS	28	3.058,31	2.651,75
ALARMA VEHÍCULOS	28	570,81	541,85
SEGURO TRANSPORTE PROVINCIAL	28	3.101,64	3.429,01
TRANSPORTE	28	12.303,85	8.958,88
ATENCIÓN CLIENTES	28	2.513,48	1.687,40
GASTOS DE VIAJE	28	6.099,08	4.438,93
G.V.DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	28	9.798,42	7.920,84
OTROS GASTOS	28	313,56	269,51
G.V.EMBALAJE	28	41.437,72	33.936,53
G.V.BAJA INVENT. FALTANTE DE MERCADERÍA	28	3.056,27	367,39
G.V.GASTOS EN IMPORTACIÓN	28	1.372,98	2.716,77
TOTAL GASTOS DE VENTA		\$339.294,08	\$317.972,96

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA Tatiana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHSPA S.A.

Estado de Resultado Integral

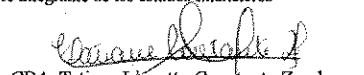
Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dólares ECU)

	Nota	2019	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SUELDOS	28	\$73.978,36	\$68.316,92
SOBRETIEPO	28	19.694,35	15.158,59
GASTOS DE MOVILIZACIÓN	28	11.973,50	12.528,50
SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	28	12.077,00	12.648,00
APORTE PATRONAL	28	10.370,73	9.335,17
IECE	28	474,03	418,74
SECAP	28	474,03	418,74
FONDO DE RESERVA	28	6.745,70	6.975,67
DÉCIMO TERCER SUELDO	28	8.302,43	6.978,70
DÉCIMO CUARTO SUELDO	28	5.251,57	4.742,40
VACACIONES	28	3.553,46	4.081,80
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	28	779,00	853,67
BONIFICACIÓN DESAHUCIO	28	2.667,03	-
INDEMNIZACIÓN DESPIDO INTEMPTIVO	28	19.082,87	-
JUBILACIÓN PATRONAL	28	3.252,18	4.023,03
JUBILACIÓN PATRONAL	28	5.972,95	2.874,24
BONIFICACIÓN A EMPLEADOS	28	6.956,00	5.920,00
UNIFORMES	28	119,06	2.065,05
SEMINARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	28	2.605,76	1.647,00
HONORARIOS PROFESIONALES	28	13.083,41	21.821,43
HONORARIOS- NOTARIA	28	1.134,12	884,50
HONORARIOS DIREC. TECNICA GALPON	28	-	43.000,00
HONORARIOS DE REPRESENTACIÓN	28	36.900,00	36.000,00
SERVICIOS PRESTADOS	28	12.125,60	13.230,08
ASESORAMIENTO ADMIN.	28	36.481,01	36.328,65
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28	43.018,76	256.708,19
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	28	199.200,00	199.200,00
SUMINISTROS, UTILES Y PAPELERIA	28	6.432,03	7.430,40
COMBUSTIBLES	28	1.345,96	915,97
PÓLIZA SEGURO VEHICULOS	28	2.854,97	2.889,82
PÓLIZA SEGURO ROBO Y ASALTO	28	3.050,77	3.024,00
PÓLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES	28	730,64	703,32
PÓLIZA DE SEGURO CONTRA INCENDIO Y ROBO	28	4.649,01	4.567,34
ALARMA DE VEHICULOS	28	591,55	861,25
SERVICIO COURIER	28	875,19	937,39
GASTOS DE GESTIÓN	28	8.726,41	3.509,69
GASTOS DE VIAJE	28	36.811,24	10.212,94
TELÉFONO	28	5.561,80	7.253,49
SERVICIO DE INTERNET Y TV CABLE	28	5.760,00	5.760,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	28	24.038,63	21.048,57
DEPRECIACIONES	28	55.195,32	36.232,56
AMORTIZACIONES	28	1.134,33	806,50
PROVISIÓN INCOBRABLES	28	6.773,00	326,00
BAJA DE ACTIVOS	28	-	345,02
GASTOS BANCARIOS	28	2.707,04	1.958,61
MULTAS	28	-	114,38
MOVILIZACIÓN	28	459,64	399,42
SERV. DOC. ELECTRONICOS	28	1.153,80	1.019,45
MEDICINAS	28	10.835,81	1.810,89
G.G.GTO IVA QUE SE GARGA AL GASTO	28	293,83	363,11
GTO. MUEBLES Y ENSERES	28	18.233,41	2.616,98
IMPLEMENTACIÓN ISO	28	1.497,64	1.931,73
OTROS GASTOS	28	803,49	4.288,94
SERVICIO DE TRANSPORTE	28	85,75	1.831,16
SERVICIOS PERS. JURIDICA	28	4.951,11	2.743,38
TOTAL ADMINISTRACIÓN		\$ 741.827,78	\$ 892.071,38
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES PAGADOS	28	1.394,98	2.171,04
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		\$ 1.394,98	\$ 2.171,04
TOTAL GASTOS		\$ 1.082.516,84	\$ 1.212.215,38
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 710.266,76	\$ 654.866,31
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		\$106.540,01	\$98.329,95
IMPUESTO A LA RENTA		157.690,80	144.435,33
UTILIDAD NETA FISCAL		\$ 446.035,95	\$ 412.201,03
IMPUESTO DIFERIDO		905,19	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 446.941,14	\$ 412.201,03

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA Tatiana Lisette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMHISPA S.A.

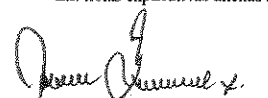
Estado de Flujos de Efectivo

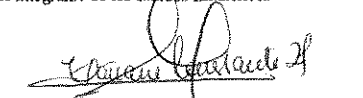
Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dólares EUA)

AÑO:		2019	2018
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(\$213.514,39)	\$107.743,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	(\$20.841,68)	\$306.428,05
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$3.792.269,15	\$3.816.583,55
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3.773.777,55	3.806.924,63
Otros cobros por actividades de operación	95010105	18.491,60	9.658,92
Clases de pagos por actividades de operación	95010104	(\$3.227.666,37)	(\$3.460.799,23)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1.998.340,76)	(1.938.090,56)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(341.358,22)	(331.685,98)
Pagos por primas y prest., anual, y otras oblig. Der. de las pólizas suscritas	95010204	(15.012,04)	(15.832,06)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(872.955,35)	(1.175.190,63)
Dividendos pagados	950103	(584.776,71)	(47.592,79)
Dividendos recibidos	950104		
Intereses pagados	950105	(1.394,98)	(2.171,04)
Intereses recibidos	950106	727,23	407,56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(\$147.632,56)	(\$172.404,83)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		12.000,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(147.632,56)	(184.404,83)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(\$45.040,15)	(\$26.280,06)
Pagos de préstamos	950305	(45.040,15)	(26.280,06)
EFFECTOS DE LA VAR. EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EF. Y EQUIV. AL DE EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el ef. y equiv. al efectivo	950401		
INCREMENTO (DISM.) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	9505	(\$213.514,39)	\$107.743,16
EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	595.747,55	488.004,39
EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$382.233,16	\$595.747,55
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.	96	\$710.266,76	\$654.866,31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(\$189.519,46)	(\$197.715,38)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	66.127,97	44.949,90
Ajustes por gastos en provisiones	9705	6.773,00	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(156.785,61)	(144.435,33)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(106.540,01)	(98.229,95)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	905,19	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(\$541.588,98)	(\$150.722,88)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(79.759,66)	87.039,52
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	38.418,15	(25.682,10)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	76.989,85	10.340,55
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(85.153,65)	(101.147,14)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	40.598,68	(5.331,84)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	9806	74.614,15	(5.311,41)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	9807	(23.873,24)	(112,07)
(Incremento) disminución en beneficios empleados	9808	2.754,55	(37.955,56)
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	9809	(1.401,10)	(19.970,62)
(Incremento) disminución en otros pasivos	9810	(584.776,71)	(52.592,21)
Flujos de efectivo netos proced. de (utilizados en) actividades de operación	9820	(\$20.841,68)	\$306.428,05

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA Tatiana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO (IMEHSPA S.A.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

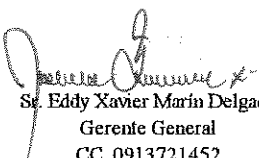
Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dólares EUA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL		
	301	30401	30402	30601	30603	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	\$10.000,00	\$252.734,00	\$520.910,46	\$778.814,86	(\$24.895,79)	\$49.192,36	\$446.941,14	\$2.033.697,83
SALDO REEXP. DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$10.000,00	\$252.734,00	\$479.690,36	\$452.964,20	(\$24.895,79)	\$49.192,36	\$412.201,04	\$1.631.886,17
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	252.734,00	479.690,36	452.964,20	(24.895,79)	49.192,36	412.201,04	1.631.886,17
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	\$41.219,10	\$35.850,66	-	-	\$34.740,10	\$401.810,86
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(45.130,28)	(45.130,28)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	41.219,10	35.850,66	-	-	(367.070,76)	-
Realización de la Res. por Val. de Activos Financ. Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	446.941,14	446.941,14

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL		
	301	30401	30402	30601	30603	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$10.000,00	\$252.734,00	\$479.690,36	\$452.964,20	(\$24.895,79)	\$49.192,35	\$412.201,04	\$1.631.886,16
SALDO REEXP. DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$10.000,00	\$252.734,00	\$421.510,15	(\$7.207,02)	(\$31.805,79)	\$49.192,35	\$381.802,15	\$1.283.135,84
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	252.734,00	421.510,15	(7.207,02)	(31.805,79)	49.192,35	381.802,15	1.283.135,84
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	\$58.180,21	\$46.171,23	-	-	(169.601,11)	\$45.750,32
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(63.450,73)	(63.450,73)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	58.180,21	46.171,23	-	-	(518.351,43)	-
Realización de la Res. por Val. de Activos Financ. Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	412.201,04	412.201,04

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marin Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA. Tatiana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 21 de febrero de 1979 cuyo objetivo principal es la importación y distribución al por mayor y menor de artículos de ferretería.

NOTA 2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. se preparan bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan a continuación:

Activos

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá un activo en su estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no reconocerá en su estado de situación financiera un activo cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

Inventarios

Reconocimiento de los inventarios

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá como inventarios a los activos:

- a. mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; Y
- b. en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios

- Los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. se medirán al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos de producción y venta –Valor Neto Realizable–.
- IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. como comercializadora de artículos al por mayor, tiene inventarios generados por la adquisición de artículos de ferretería, los que medirá directamente por su costo de compra. Estos costos se componen fundamentalmente de mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la comercialización final de los productos, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.
- IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no incluirá en el costo de los inventarios la mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, sino que los contabilizarán como gastos del periodo en el que se hayan incurrido.
- Los costos de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

Costo de los inventarios

El costo de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. comprenderá todos los:

- costos de adquisición;
- costos de transformación (En el caso de que aplique), así como,
- otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. 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.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El costo de los inventarios se asignará utilizando el método del costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo

Se reconocerá un activo tangible como un elemento de propiedades, planta y equipo, si y solo si:

- es para su uso en la producción y suministro de bienes y servicios, y para propósitos administrativos;
- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados, directa o indirectamente, del mismo;
- se esperan usar durante más de un periodo; y
- su costo, medible con fiabilidad, es superior a US\$ 400,00.

También reconocerá como elementos de propiedades, planta y equipo las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un periodo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. Se añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad. El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los terrenos y los edificios son activos separables, se los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento

durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- por su disposición; o
- cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Edificio	05% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipos de Computación	33% anual

Pasivos

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Exista una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. es probable que en la liquidación del pasivo requiera de la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- c. el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta

Corresponde al 25% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

NOTA 3

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Caja y Bancos	382,233.16	595,747.55
Total	382,233.16	595,747.55

NOTA 4

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

El seguimiento debe ser altamente dinámico y su finalidad es mantener un bajo nivel de morosidad para que no se vea afectada la rentabilidad de la cartera ni los niveles de liquidez de la compañía. También debe cumplir con el objetivo de mantener una relación crediticia permanente con el deudor.

La gestión de cobro es al vencimiento de la factura de acuerdo al crédito otorgado a cada cliente que puede variar entre 30-60-90 días.

Se otorgará montos máximos de crédito, por seguridad de la empresa, hasta que el cliente dé la confianza necesaria para abrir el crédito a montos mayores.

Como medidas para recuperar la cartera vencida se considera lo siguiente: De la liquidación mensual realizada a los distribuidores se retendrá el 0.5% la cual se considerará como un seguro para aquellas cuentas que resulten incobrables.

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por Cobrar	834,134.36	754,374.70
Total	834,134.36	754,374.70

NOTA 5

Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	18,036.50	28,254.00
Otras Cuentas por Cobrar	8,465.68	7,907.98
Total	26,502.18	36,161.98

NOTA 6

Provisión por Cuentas Incobrables

Se realiza provisión del 1% de la cartera por cuentas incobrables, debido a la situación económica y análisis de recuperación de cartera de los últimos meses. El saldo de provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Provisión de Cuentas Incobrables	6,773.00	0.00
Total	6,773.00	0.00

NOTA 7

Inventarios

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Inventario de Mercadería en Almacén	671,260.78	616,693.07
Inventario de Mercadería en Tránsito	47,118.30	16,532.36
Total	718,379.08	633,225.43



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec; Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA 8

Servicios y otros pagos anticipados

Incluye los valores entregados como anticipo a proveedores locales y del exterior, aseguradoras y anticipos entregados a los empleados por concepto de utilidades tal como lo permite el art. 108 del Código Laboral.

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Anticipo a proveedores del exterior (1)	231,881.40	237,207.62
Anticipo a proveedores locales	2,628.85	76,244.51
Anticipo de utilidades (2)	47,059.67	45,305.56
Seguros anticipados	12,143.44	11,945.52
Total	293,713.36	370,703.21

(1) Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores del exterior, por importación de mercadería, tales como: Fijer Corporation Co. US\$52,370.55 (2018) y US\$128,643.27 (2019); Fecin Cepilleria Industrial \$16,254.32 (2019), Huaiyin \$51,374.88 (2019), Kai Suh Suh \$13,719.00 (2019), Don Quichotte \$59,027.52 (2018), Ningbo Hooreal \$86,505.36 (2018).

(2) Los anticipos a utilidades se calculan de acuerdo a un porcentaje establecido por la Compañía, el mismo que depende de la antigüedad del empleado, el promedio general es del 0,10% del total de las ventas. Estos valores se liquidan en el pago de las utilidades en el año siguiente al que corresponden.

NOTA 9

Activos por impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Crédito Tributario- IVA	1,651.44	1,219.91
Total	1,651.44	1,219.91

NOTA 10
Propiedad, planta y equipo

El saldo de Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
DETALLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2019
Muebles y Enseres	105,547.48	41,242.52		10%	146,790.00
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	177,518.43	67,396.24		10%	244,914.67
Vehículos	226,270.47	25,296.78	0	20%	251,567.25
Equipos de Computación	97,069.31	11,871.98		33%	108,941.29
Otros Activos Fijos	97,294.26	1,040.00		10%	98,334.26
TOTAL	703,699.95	146,847.52			850,547.47
 (-)Depreciación Acumulada	 -378,242.26	 -64,993.64			 -443,235.90
	325,457.69	81,853.88			407,311.57
 Activos Intangibles					
Marcas, Patentes, licencias y otros	6,069.40	785.04	0		6,854.44
(-) Amortizac. Acumulada	-3,479.37	-1134.33	0		-4,613.70
	2,590.03	-349.29	0		2,240.74

Las Propiedades, Planta y Equipo que se adquirieron en el 2019 fueron las siguientes:

Muebles y Enseres		
Fecha	Motivo	Valor
Feb-19	Archivador 6 cajones	980.00
Feb-19	Sofá	2,159.64
Mzo-19	Counter	5,448.00
Ene-19	Racks y durmientes	19,819.00
Mzo-19	Muebles de baño y cafetería	2,907.00
Mzo-19	Puertas y Muebles sala de reunión	5,083.00
May-19	Juegos de sillas tripersonal	1,896.00
May-19	Escritorio Gerencia	445.00
May-19	Mesa rectangular presidencia	547.00
Jul-19	Sofá 3 puestos	846.45
Sep-19	Mesa ejecutiva sala de reunión	520.00
Oct-19	Gabinete de Madera	591.43
TOTAL		41,242.52
Maquinaria Y Equipo e Instalaciones		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Fecha	Motivo	Valor
Ene-19	Ascensor	28,416.00
Feb-19	Voz, video	1,400.19
Feb-19	Vidrios y ventanas	6,000.00
Mzo-19	Sistema hidrosanitario	7,015.24
Mzo-19	Sistema de video, voz y datos	20,799.20
Abr-19	Central Telefónica	3,765.61
TOTAL		67,396.24

Equipos de Computación		
Fecha	Motivo	Valor
May-19	UPS 6 KVA	2,700.00
Jun-19	Laptop HP Envy	1,123.49
Jun-19	Laptop HP Envy	1,123.49
Jun-19	Laptop HP Envy	1,123.49
Jun-19	Laptop DELL	1,176.99
Oct-19	Laptop DELL	1,604.99
Oct-19	Laptop DELL	1,604.99
Oct-19	Laptop DELL	1,414.54
TOTAL		11,871.98

Vehículos		
Fecha	Motivo	Valor
Jul-19	Vehículo- Chevrolet LUV D.Max	25,296.78
TOTAL		25,296.78

Otras Propiedades Planta y Equipos		
Fecha	Motivo	Valor
Feb-19	Selladora	1,040.00
TOTAL		1,040.00

Activos Intangibles		
Fecha	Motivo	Valor
Mzo-19	Licencia Antivirus	785.04
TOTAL		785.04

NOTA 11

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de otros activos no corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas y dctos. por cobrar - Dep. en garantía	22,600.00	22,600.00
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	16,198.39	51,202.26
Otras Cuentas por Cobrar	7,000.00	13,500.00
Total	45,798.39	87,302.26

NOTA 12

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de activo por impuesto diferido generado por la provisión de jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Por diferencias Temporarias	2,249.80	1,344.61
Total	2,249.80	1,344.61

NOTA 13

Cuentas y Documentos por Pagar

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 corresponden a la adquisición de mercadería para la comercialización, comisiones por distribución y gastos varios de administración. Todos los pagos son justificados mediante un soporte debidamente aprobado, se cancelan al vencimiento de acuerdo al crédito que nos otorga cada proveedor.

El saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores (1)	307,909.70	299,833.29
Cuentas por Pagar al exterior (2)	29,974.23	
Total	337,883.93	299,833.29

(1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a relacionadas por compras de mercaderías por un monto de US\$252,870.51 (2019) y US\$231,937.61 (2018), compra de mercadería US\$27,634.28 (2019), comisiones a distribuidores US\$3,443.29 (2019) y compra de equipos de aire acondicionado US\$21,326.17 (2018), instalación de cubierta US\$18,765.30 (2018).

(2) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores del exterior US\$16,254.32 a Fecin Cepilleria Industrial y US\$13,719.90 KSS.

NOTA 14

Cuentas por Pagar- Tarjetas de Crédito

El saldo de cuentas por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por pagar – Tarjeta de crédito	8,302.12	6,260.98
Total	8,302.12	6,260.98

Las obligaciones con las instituciones financieras corresponden a Banco Bolivariano US\$2,005.15 y Banco del Pacífico US\$6,296.97 (2019).

NOTA 15

Cuentas por pagar a Accionistas

Corresponde a un préstamo por pagar al accionista Benedicto Álvarez Firmat, durante el año 2019 se canceló la totalidad de dichos valores adeudados.

El movimiento de la cuenta por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por pagar- Porción corriente	0.00	45,040.15
Total	0.00	45,040.15

NOTA 16

Obligaciones con la Administración Tributaria

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
IVA por Pagar	28,078.67	31,944.06
Retenciones en la Fte. Impuesto a la Renta	5,916.37	5,917.46
Retenciones en la Fuente del IVA	3,884.53	4,608.62
Impuesto a la Renta empleados	155.51	110.01
Total	38,035.08	42,580.15

NOTA 17

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta causado correspondiente al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	157,690.80	145,779.93
Crédito Tributario	(35,178.08)	(64,367.96)
Total	122,512.72	81,411.97

NOTA 18

Provisión de Beneficios a Trabajadores

Incluye valores que corresponden a provisiones por Décimo Tercera Remuneración y Décimo Cuarta Remuneración, los beneficios son calculados de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en el Código Laboral.

El saldo de provisión de beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Décimo Tercera Remuneración	782.14	663.84
Décimo Cuarta Remuneración	4,265.72	4,471.63
Vacaciones	4,801.62	2,762.46
Total	9,849.48	7,897.93

NOTA 19

Participación de trabajadores

El valor correspondiente a 15% de utilidades es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Participación de Trabajadores	106,540.01	98,229.95
Total	106,540.01	98,229.95



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA 20

Dividendos por Pagar

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Dividendos por pagar no corriente	0,00	539,646.43
Total	0,00	539,646.43

NOTA 21

Anticipo de clientes

El saldo de la cuenta anticipo de clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Anticipo de clientes	2,004.29	3,405.39
Total	2,004.29	3,405.39

NOTA 22

Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio son registrados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales en la materia y los resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Provisión Jubilación patronal corriente	3,719.66	4,452.94
Provisión para desahucio corriente	889.16	925.48
Provisión Jubilación patronal no corriente	21,493.71	27,485.32
Provisión para desahucio no corriente	12,843.82	13,589.67
Total	38,946.35	46,453.41

NOTA 23

Cuentas por Pagar

Corresponde a pagos realizados por la adquisición de servicios, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por Pagar a largo plazo	1,912.24	1,912.24
Total	1,912.24	1,912.24

NOTA 24
Capital Social

El capital social es de \$10,000.00 que corresponden a 125.000 acciones con valor nominal de \$0.08 cada acción.

Diciembre 31,	2019	2018
Capital Social	10,000.00	10,000.00
Total	10,000.00	10,000.00

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

ACCIONISTA	% de Participación	Cantidad de Participación
MARÍA BELEN ÁLVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
MARÍA ISABEL ÁLVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
EDDY XAVIER MARÍN DELGADO	63.132%	78,915
BENEDICTO FLORENTINO ÁLVAREZ FIRMAT	0.004%	5

NOTA 25
Reservas

El saldo de la cuenta de reserva al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Reserva Legal	252,734.00	252,734.00
Reserva Estatutaria	520,910.46	479,690.36
Reserva de Capital	49,192.36	49,192.36
Total	822,836.82	781,616.72

NOTA 26

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF
Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Resultados Acum. Por adop. Primera vez NIIF	- 24,895.79	- 24,895.79
Total	- 24,895.79	- 24,895.79



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec, Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA 27

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2018 no se realizó distribución de dividendos a los accionistas, el saldo es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Resultados Acumulados	778,814.86	452,964.20
Total	778,814.86	452,964.20

NOTA 28

Costos, Gastos administrativos, Ventas y Financieros

Los costos y gastos operacionales son los siguientes:

2019		
COSTOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS/ FINANCIEROS	TOTAL
COSTO DE VENTA		
1,993,277.42		1,993,277.42
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	147,130.17	147,130.17
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	25,962.98	25,962.98
BENEFICIOS SOCIALES Y DEMÁS INDEMNIZACIONES	63,564.02	63,564.02
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	126,348.78	126,348.78
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64,993.64	64,993.64
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,134.33	1,134.33
PROVISIÓN INCOBRABLES	6,773.00	6,773.00
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	-	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14,491.16	14,491.16
TRANSPORTE	15,491.24	15,491.24
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,808.27	2,808.27
GASTOS DE VIAJE	42,910.32	42,910.32
GASTOS DE GESTIÓN	11,239.89	11,239.89
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPUESTOS	68,293.15	68,293.15
MANTENIMIENTOS Y REPARACIÓN	46,611.68	46,611.68
SEGUROS Y REASEGUROS	14,814.12	14,814.12
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	24,038.63	24,038.63
COMISIONES	148,912.94	148,912.94
SERVICIOS DE CONSULTORÍA	-	-
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	295.83	295.83
SERVICIOS PÚBLICOS	11,321.80	11,321.80
SERVICIOS BANCARIOS	2,707.04	2,707.04
OTROS GASTOS	42,078.87	42,078.87
INTERESES	1,394.98	1,394.98
TOTAL	1,993,277.42	1,082,516.84
		3,075,794.26



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec, Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

2018		
COSTOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS/ FINANCIEROS	TOTAL
COSTO DE VENTA		
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	132,928.80	132,928.80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23,893.91	23,893.91
BENEFICIOS SOCIALES Y DEMÁS INDEMNIZACIONES	38,442.34	38,442.34
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	174,672.82	174,672.82
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	44,143.40	44,143.40
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	806.50	806.50
PROVISIÓN INCOBRABLES	326.00	326.00
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	345.02	345.02
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	6,353.64	6,353.64
TRANSPORTE	14,219.05	14,219.05
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,112.76	3,112.76
GASTOS DE VIAJE	14,651.87	14,651.87
GASTOS DE GESTIÓN	5,197.18	5,197.18
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPUESTOS	45,013.61	45,013.61
MANTENIMIENTOS Y REPARACIÓN	259,921.94	259,921.94
SEGUROS Y REASEGUROS	14,305.29	14,305.29
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21,048.57	21,048.57
COMISIONES	160,442.84	160,442.84
SERVICIOS DE CONSULTORÍA		0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	363.11	363.11
SERVICIOS PÚBLICOS	13,013.49	13,013.49
SERVICIOS BANCARIOS	1,958.61	1,958.61
OTROS GASTOS	35,683.59	35,683.59
INTERESES	2,171.04	2,171.04
TOTAL	1,892,539.24	1,212,215.38
		3,104,754.62

NOTA 29

Otros Ingresos operacionales

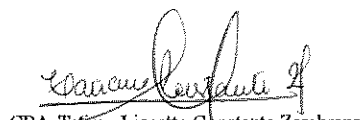
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	2019	2018
UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	0.00	7,469.45
MULTAS A EMPLEADOS	147.00	168.00
INGRESO POR SOBRANTE DE MERCADERÍA	5,744.84	2,510.33
INGRESO POR DIFERENCIAL DE TIPO CAMBIARIO	1,848.15	3,830.63
DESCUENTOS	2,178.00	2,626.14
INTERESES GANADOS (1)	727.23	407.56
REVERSIÓN DE PASIVO- PROV. JUB. PATRONAL	8,337.00	1,301.80
OTROS INGRESOS	236.61	3,752.57
TOTAL	19,218.83	22,066.48

(1) Intereses generados de la cuenta de ahorros del Banco Bolivariano y por préstamos realizados a los empleados durante el ejercicio económico 2019.

Aprobación de Balances

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía el 20 de febrero de 2020 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.


Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CPA Taffana Lissette Constante Zambrano
Contadora
RUC. 0925510943001

