



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

IMPORAUSTRO C. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE IMPORAUSTRO C. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IMPORAUSTRO C. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa IMPORAUSTRO C. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-18-00007448

Ing. Viviana Vega O., Mgs.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 17 de junio de 2020



IMPORAUSTRO C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			\$	2,283,056.87
DISPONIBLE			\$	136,156.99
Caja Chica	\$	200.00		
CAJA	\$	29,812.82		
BANCOS	\$	56,144.17		
INVERSIONES		50,000.00		
EXIGIBLE			\$	913,412.17
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	\$	911,094.22		
- PROV. CUENTAS INCOBRABLES	\$	-48,041.75		
DOC. POR COBRAR CHEQUES P.		0.00		
VARIOS DEUDORES	\$	50,359.70		
REALIZABLE			\$	507,916.43
INVENTARIOS	\$	507,916.43		
MERCADERIAS EN TRANSITO				534,072.39
Importaciones en Tránsito	\$	534,072.39		
PAGOS ANTICIPADOS				191,498.89
IMPTO. ANTICIPADO RENTA	\$	21,695.65		
CREDITO TRIBUTARIO ISD	\$	169,803.24		
CREDITO TRIB. AÑOS ANT.		0.00		
ACTIVO FIJO			\$	1,089,985.43
FIJO DEPRECIABLE	\$		\$	1,089,985.43
MUEBLES Y ENSERES OFICINA	\$	51,517.70		
-Dep. Acum. Muebles Enseres	\$	21,799.94		
VEHICULOS	\$	125,377.05		
- Dep. Acum. Vehiculos	\$	68,336.71		
EQUIPO COMPUTACION	\$	9,870.48		
- Dep. Acum. E. Computación	\$	7,478.29		
EDIFICIOS	\$	1,092,098.08		
-Dep. Acumulada Ed	\$	150,268.18		
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	75,912.43		
-Dep Acumulada	\$	16,907.19		
OTROS ACTIVOS				474,320.69
TERRENOS	\$	150,000.00		
REVALORIZACION TERREMOS	\$	324,320.69		
TOTAL ACTIVO			\$	3,847,362.99



PASIVO

PASIVO CORRIENTE			\$	1,536,154.03
PRESTAMOS BANCARIOS	\$	1,248,926.28		
PROVEEDORES	\$	181,464.47		
RETENCIONES IESS	\$	2,982.34		
OBLIGACIONES POR PAGAR		11,762.40		
SOBREGIRO BANCARIO		91,018.54		
NO CORRIENTE			\$	1,128,780.13
PRESTAMOS BANCARIOS	\$	731,183.24		
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	200,000.00		
PRESTAMOS SOCIOS	\$	197,596.89		
TOTAL PASIVO			\$	2,664,934.16

PATRIMONIO

CAPITAL			\$	100,000.00
CAPITAL SOCIAL			\$	100,000.00
ACCIONISTAS	\$	100,000.00		
RESERVAS			\$	118,670.63
Reserva Legal	\$	52,873.57	\$	
Reserva Facultativa	\$	60,315.12		
Reserva Capital	\$	5,481.94		
SUPERAVIT POR REVALORIZACION ACTIVOS F.				324,320.69
Terrenos		324,320.69		
RESULTADOS			\$	639,437.51
RESULTADOS EJER. ANTERIORES			\$	618,751.91
Utilidades Ejerc. Anteriores	\$	618,751.91		
		0.00		
RESULTADOS PTE. EJERCICIO			\$	20,685.60
UTILIDAD PTE. EJERCICIO	\$	20,685.60		
TOTAL PATRIMONIO			\$	1,182,428.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$	3,847,362.99

IMPORAUSTRO C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

VENTAS NETAS		\$	2,346,628.29
OTROS INGRESOS		\$	1,158.20
		\$	<u>2,347,786.49</u>
INVENTARIO INICIAL	\$	527,991.89	
COMPRAS	\$	1,505,138.45	
DISPONIBLE	\$	2,033,130.34	
INVENTARIO FINAL	\$	507,916.43	
COSTO DE VENTAS		\$	1,525,213.91
UTILIDAD BRUTA		\$	822,572.58
EGRESOS OPERACIONALES		\$	601,344.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	517,169.10	
GASTOS DE VENTAS	\$	84,175.07	
OTROS GASTOS	\$	0.00	
EGRESOS NO OPERACIONALES		\$	188,780.41
GASTOS FINANCIEROS	\$	188,780.41	
UTILIDAD DEL PERIODO		\$	32,448.00
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS		\$	4,867.20
-25% IMPTO. RENTA		\$	6,895.20
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	20,685.60



**IMPORAUSTRO C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	88,042.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	235,899.92
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2,425,636.66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,425,636.66
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1,999,667.99
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,821,517.59
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-178,150.40
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-188,780.41
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-1,288.34
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-86,285.78
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-86,285.78
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-61,571.62
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-61,571.62
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	88,042.52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	48,114.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	136,156.99
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	20,685.60
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	49,835.47
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	38,073.07
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	6,895.20
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	4,867.20
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	165,378.85
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	77,850.17
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-37,594.83
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-75,637.75
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-15,221.20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	215,982.46
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	235,899.92

IMPORAUSTRO C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	100,000.00	52,873.57	65,797.06	-	324,320.69	-	-	618,751.91	-	20,685.60	-	1,182,428.83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,000.00	51,646.04	65,797.06	-	-	-	-	595,428.83	-	24,550.61	-	837,422.54
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,000.00	51,646.04	65,797.06	-	-	-	-	595,428.83	-	24,550.61	-	837,422.54
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:												-
CORRECCION DE ERRORES:												-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	1,227.53	-	-	324,320.69	-	-	23,323.08	-	(3,865.01)	-	345,006.29
Aumento (disminución) de capital social												-
Aportes para futuras capitalizaciones												-
Prima por emisión primaria de acciones												-
Dividendos												-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		1,227.53						23,323.08		(24,550.61)		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta												-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					324,320.69							324,320.69
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												-
Otros cambios (detallar)												-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										20,685.60		20,685.60

IMPORAUSTRO C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$

Nota 1.- INFORMACION

IMPORAUSTRO C. LTDA. se constituyó el 15 de junio de 1981, mediante escritura pública celebrada ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo del cantón Cuenca. El objeto social es dedicarse a la actividad mercantil y al comercio general y en especial la importación de mercaderías y su comercialización, su actividad principal es la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos) incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas.

En el año 2013 se efectuó un aumento de capital por el valor de US\$ 30.000,00 ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrito en el Registro Mercantil el 15 de julio de 2013, así también mediante escritura pública de fecha 9 de febrero de 2017 e inscrita en el registro Mercantil el 21 de febrero de 2017, se realizó un incremento de capital por el valor de US\$ 60.000,00, teniendo a la fecha un capital suscrito de US\$ 100.000,00.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, calle de los Jades s/n y Panamericana Norte.

Nota 2.- BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF para Pymes) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

2.2. Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

2.3. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Nota 3.- POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Disponible

Se registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Exigible

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

3.4. Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas incobrables se aplica en los porcentajes máximos establecidos por la normativa tributaria vigente, es decir el 1% anual sobre los créditos concedidos a no relacionados en el ejercicio económico y pendientes de recaudación al cierre del mismo. La provisión acumulada es máximo del 10% de la cartera total.

3.5. Inventarios

El inventario está valorizado a su costo promedio de adquisición, el cual no excede al valor de mercado y su toma física se realizó al 31 de diciembre de 2019 con personal de la empresa.

3.6. Pagos anticipados

La empresa cumple con las obligaciones tributarias presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

- Impuesto anticipado renta
- Crédito Tributario ISD
- Crédito Tributario años anteriores

3.7. Activo fijo depreciable

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y los porcentajes máximos aplicados para el cálculo de la depreciación:

Activo:	Tasas:
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%

3.8. Pasivos Financieros

Refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Nota 4.- DISPONIBLE

Tiene un saldo al 31 de diciembre del 2019 de US\$ 136.156,99; compuesta de la siguiente manera:

CUENTA	US\$
Caja Chica	a 200,00
CAJA	b 29.812,82
BANCOS	c 56.144,17
INVERSIONES	d 50.000,00
TOTAL	136.156,99

a) **Caja Chica:** Este valor que se mantiene es para atender gastos de baja cuantía e inmediatos por un fondo de US\$ 200,00.

b) **Caja:** Valor existente al cierre del ejercicio 2019 es de US\$ 29.812,82.

c) **Bancos:** al cierre del ejercicio económico mantiene un saldo de US\$ 56.144,17 con el siguiente detalle:

INST. FINANCIERA	US\$
PRODUBANCO	32.572,09
INTERNACIONAL	9.494,46
BCO. GUAYAQUIL	10.543,88
BCO. AUSTRO 2	2.889,61
BOLIVARIANO	644,13
TOTAL	56.144,17

d) **Inversiones:** Es el valor de la póliza a plazo fijo por el valor de US\$ 50.000,00.

Nota 5.- EXIGIBLE:

El detalle es el siguiente:

CUENTA	US\$
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	911.094,22
- PROV. CUENTAS INCOBRABLES	a -48.041,75
DOC. POR COBRAR CHEQUES P.	0,00
VARIOS DEUDORES	50.359,70
TOTAL	<u>913.412,17</u>

a) **Provisión Cuentas Incobrables:** En el año 2019, la empresa no realizó la provisión de cuentas incobrables, a continuación se indica el detalle de esta:

CONCEPTO	US\$
SALDO INICIAL	(48.041,75)
BAJA DE CUENTAS INCOBRABLES	-
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-
SALDO FINAL	<u>(48.041,75)</u>

Nota 6.- INVENTARIOS

Valor de inventario al cierre del ejercicio económico por US\$ 507.916,43.

Nota 7.- MERCADERIAS EN TRANSITO

Al cierre del ejercicio económico se encuentran importaciones en tránsito por un valor total de US\$ 534.072,39.

Nota 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Contiene los siguientes valores por concepto de impuestos pagados por anticipado por el total de US\$ 191.498,89:

CUENTA	US\$
IMPTO. ANTICIPADO RENTA	21.695,65
CREDITO TRIBUTARIO ISD	169.803,24
CREDITO TRIB. AÑOS ANT.	0,00
TOTAL	<u>191.498,89</u>

Nota 9.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES Y OTROS ACTIVOS

El saldo al final del ejercicio económico por US\$ 1.089.985,43 por activos depreciables y US\$ 474.320,69 por otros activos no depreciables; en el año 2019 se realizó la revalorización del terreno de propiedad de la empresa en donde funciona la misma, lo que fue efectuado por un perito valuador, incrementándose el terreno en el valor de US\$ 324.320,69, de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO FIJO						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al
	31/12/19					31/12/2019
Depreciables						
MUEBLES Y ENSERES	51.045,70	472,00				51.517,70
VEHICULOS	66.618,12	58.758,93				125.377,05
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.216,42	654,06				9.870,48
EDIFICIOS	1.060.697,29	26.400,79			5.000,00	1.092.098,08
MAQUINARIA Y EQUIPO	75.912,43	-				75.912,43
TOTAL	1.263.489,96	86.285,78	-	-	5.000,00	1.354.775,74
(-)Depreciación Acumulada						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	18.497,97	3.301,97	-	-	-	21.799,94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	61.998,89	6.337,82	-	-	-	68.336,71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.300,04	1.178,25	-	-	-	7.478,29
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	126.118,69	24.149,49	-	-	-	150.268,18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	13.801,65	3.105,54	-	-	-	16.907,19
TOTAL DEPRECIACION	226.717,24	38.073,07	-	-	-	264.790,31
SUBTOTAL	1.036.772,72	48.212,71	-	-	5.000,00	1.089.985,43
No Depreciables						
TERRENOS	150.000,00					150.000,00
REVALORIZACION TERRENOS		324.320,69				324.320,69
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.000,00				(5.000,00)	-
TOTAL	155.000,00	324.320,69	-	-	(5.000,00)	474.320,69
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.191.772,72	372.533,40	-	-	-	1.564.306,12

Nota 10.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

Tiene un saldo al 31 de diciembre del 2019 de US\$ 1.248.926,28, compuesto con el siguiente detalle:

BANCO	V. INICIAL	# OPERACIÓN	SALDO ACTUAL	VENCIMIENTO
BANCO AUSTRO	150.000,00		135.000,00	ABRI 9/2020
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000514431	8.930,56	DICIEMBRE 27/2019
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000766751	74.043,69	MARZO 25/2021
BANCO AUSTRO	100.000,00	60000710095	100.000,00	ENERO 2/2020
BANCO AUSTRO	300.000,00	60000641659	67.165,67	OCTUBRE 5/2020
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000726765	150.000,00	MARZO 23/2020
BANCO AUSTRO	220.000,00		220.000,00	ABRIL 29/2020



BANCO	V. INICIAL	# OPERACIÓN	SALDO ACTUAL	VENCIMIENTO
PRODUBANCO	60.000,00	CAR-1040014132900	38.958,37	JUNIO 7/2021
PRODUBANCO	150.000,00	CAR-1040013712500	66.129,71	FEBRERO 10/2021
PRODUBANCO	60.000,00	CAR-10400132597000	13.432,06	OCTUBRE 15/2020
PRODUBANCO	100.000,00	CAR-1040013471100	33.332,04	DIGBRE 10/2020
PRODUBANCO	40.000,00	CAR-1040012943700	4.525,66	AGOSTO 20/2020
PRODUBANCO	15.000,00	CAR-1040013360500	1.943,97	MAYO 20/2022
PRODUBANCO	150.000,00	CAR-1040012845800	25.838,04	JUNIO 29/2020
PRODUBANCO	130.000,00	CAR-1040013945000	71.357,23	ABRIL 26/2021
BANCO INTERNACIONAL	100.000,00	800311638	51.214,82	JUNIO 8/2020
BANCO INTERNACIONAL	80.000,00	800311841	60.723,05	AGOSTO 31/2020
BANCO INTERNACIONAL	50.000,00	800311768	33.870,38	JULIO 30/2020
BANCO INTERNACIONAL	100.000,00	800312037	92.032,90	NOVEMBRE 8/2020
BANCO GUAYAQUIL	12.660,01		184,98	ENERO 24/2024
BANCO GUAYAQUIL	16.787,00		243,15	ENERO 24/2024
TOTAL			1.248.926,28	

Nota 11.- PROVEEDORES

El saldo al cierre del ejercicio económico 2019 es de US\$ 181.464,47.

PROVEEDOR	US\$
SICUENS INTERNATIONAL CO. LTD.	80.344,29
KENDA RUBBER CHINA CO. LTD.	101.120,18
TOTAL	181.464,47

Nota 12.- RETENCIONES IESS

Valor por pagar al IESS por un total de US\$ 2.982,34.

Nota 13.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Corresponde a valores por pagar por el 15% de participación de trabajadores y el impuesto a la renta por un valor total de US\$ 11.762,40.

CUENTA	US\$
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	4.867,20
-25% IMPTO. RENTA	6.895,20
TOTAL	11.762,40

Nota 14.- SOBREGIRO

Corresponde a sobregiro bancario por el valor de US\$ 91.018,54.

Nota 15.- PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

El saldo al cierre del ejercicio económico es de US\$ 731.183,24 con el siguiente detalle:

-ver página siguiente-

BANCO	V. INICIAL	# OPERACIÓN	SALDO ACTUAL	PLAZO	TASA DE INTERÉS	TIPO DE OPERACIÓN
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000530696	17.767,24	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000766751	52.489,66	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000047990	100.918,74	60 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO AUSTRO	300.000,00	60000641659	104.984,61	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000572669	52.548,67	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO AUSTRO	150.000,00	60000590362	61.235,78	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	180.000,00	CAR-1040012552600	32.003,30	6 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	60.000,00	CAR-1040014132900	21.041,63	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	150.000,00	CAR-1040013712500	52.557,10	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	60.000,00	CAR-10400132597000	20.986,23	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	50.000,00	CAR-10400127536000	17.565,54	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	100.000,00	CAR-1040013471100	35.021,91	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	40.000,00	CAR-1040012943700	14.051,03	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	15.000,00	CAR-1040013360500	10.522,20	24 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	150.000,00	CAR-1040012845800	26.480,71	18 MESES	9.84%	CAPITAL DE TRABAJO
PRODUBANCO	130.000,00	CAR-1040013945000	45.726,39	18 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO GUAYAQUIL	50.000,00	AD-00990761	39.754,71	60 MESES	9.76%	CAPITAL DE TRABAJO
BANCO GUAYAQUIL	12.660,01		11.029,59	60 MESES	9.76%	COMPRA VEHICULO
BANCO GUAYAQUIL	16.787,00		14.498,20	60 MESES	9.76%	COMPRA VEHICULO
TOTAL			731.183,24			

Nota 16.- DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al cierre del ejercicio económico es de US\$ 200.000,00, de acuerdo al siguiente detalle:

PERSONA QUE PRESTA	VALOR	PLAZO	TASA DE INTERÉS	TIPO DE OPERACIÓN
SRA. MARCIA CORDERO	52,500.00	Indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
SRA. FABIOLA MARTINEZ AREVALO	20.000,00	Indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
SRA. MAGDALENA PALACIOS	45,500.00	Indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
SR. DIEGO MEDINA	30,000.00	Indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
SR. CRISTOBAL PIEDRA ANDRADE	22.000,00	Indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
HERNAN ALVEAR	30,000.00	indefinido	12%	CAPITAL DE TRABAJO
TOTAL	200,000.00			



Nota 17.- PRESTAMOS SOCIOS

El saldo al cierre del ejercicio económico es de US\$ 197.596,89. A continuación se indica el detalle:

SOCIO	US\$	PLAZO	TASA DE INTERES	TIPO DE OPERACION
HUGO MARTINEZ POZO	142.596,78	Indefinido	0%	CAPITAL DE TRABAJO
JUAN MANUEL MARTINEZ CORDERO	22.940,92	Indefinido	0%	CAPITAL DE TRABAJO
SEBASTIAN FRANCISCO MARTINEZ CORDERO	32.059,19	Indefinido	0%	CAPITAL DE TRABAJO
TOTAL	197.596,89			

Nota 18.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital de la empresa es de US\$ 100.000,00 con un número de participaciones de 100.000 con un valor de 1 dólar cada uno, dividido de la siguiente manera:

Socio	Capital	% Participación
MARTINEZ CORDERO JUAN MANUEL	10.000	10%
MARTINEZ CORDERO SEBASTIAN FRANCISCO	10.000	10%
MARTINEZ POZO HUGO LEONARDO	80.000	80%
TOTAL	100.000	100%

Nota 19.- RESERVA LEGAL

Corresponde el 5% de Reserva Legal acumulada sobre las utilidades obtenidas:

Saldo inicial	51.646,04
Incremento del período	1.227,53
TOTAL	52.873,57

Nota 20.- RESERVA FACULTATIVA

Corresponde a la reserva facultativa acumulada sobre las utilidades obtenidas, el saldo al final del ejercicio económico es de US\$ 60.315,12.

Nota 21.- RESERVA DE CAPITAL

Proveniente de la corrección monetaria y aplicación de brechas I y II hasta marzo del 2000, el saldo al final del año 2019 es de US\$ 5.481,94.

Nota 22.- SUPERAVIT POR REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS

Corresponde a la revalorización que se realizó al costo histórico del terreno por un valor de US\$ 324.320,69.

Nota 23.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidades de los socios no distribuidas por un valor total de US\$ 618.751,91.

Nota 24.- RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO

En el ejercicio económico 2019, la empresa tiene una utilidad de US\$ 20.685,60 disponible para los socios.

Nota 25.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

Nota 26.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de emisión de los estados financieros (19/03/2020), la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros.

Nota 27.- INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes; a la fecha de emisión de este informe (17 de junio de 2020), la empresa se halla preparando dicha información.

Nota 28.- HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (17 de junio de 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2019.