

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 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.ICI..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.

3.5. 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

3.6. 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% |

3.7. 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 <u>50.000,00</u> |
| TOTAL | <u>136.156,99</u> |

- 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 | <u>56.144,17</u> |

- 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 | <u>50.359,70</u> |
| 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 | 191.498,89 |

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 USD 324.320,69, de acuerdo al siguiente detalle:

| ACTIVO FIJO | | | | | | |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|
| COSTO | Saldo al | Adiciones | Reclasificado al gasto y/o Ventas | Bajas | Transferencias | Saldo al |
| | 31/12/2018 | | | | | 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 |

-ver siguiente página-

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 |
| 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 | DICBRE 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 | NOVBRE 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:

| 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 | <u>197.596,89</u> | | | |

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 | <u>1.227,53</u> |
| TOTAL | <u>52.873,57</u> |

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.



Ing. Juan Manuel Martínez

Gerente



CPA. Juan Molina A.

Contador