



**Importadora Almeida**  
**Impoalmeida Cía. Ltda.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2019**



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(3)	\$ 88.306,61	\$ 27.476,58
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	(4)	\$ 289.051,32	\$ 246.508,18
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(5)	\$ 229.021,77	\$ 372.152,24
INVENTARIOS	(6)	\$ 510.075,83	\$ 513.285,77
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(7)	\$ 31.846,62	\$ 42.482,95
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(8)	\$ 201.000,05	\$ 174.765,22
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 1.349.302,20</b>	<b>\$ 1.376.670,94</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(9)	\$ 181.027,12	\$ 104.168,05
<b>TOTAL ACTIVOS O CORRIENTES</b>		<b>\$ 181.027,12</b>	<b>\$ 104.168,05</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.530.329,32</b>	<b>\$ 1.480.838,99</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
POR DEPOSITOS DE CLIENTES	(10)	\$ 2.367,84	\$ 704,57
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(11)	\$ 249.548,10	\$ 449.201,48
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A NO RELACIONADOS	(12)	\$ 33.349,02	\$ 70.136,38
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(13)	\$ 41.220,88	\$ 40.336,70
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(14)	\$ 26.499,29	\$ 25.285,01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 352.985,13</b>	<b>\$ 585.664,14</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES		\$ 192.000,00	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(16)	\$ 102.844,90	\$ 108.325,88
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(15)	\$ 12.112,41	\$ 12.112,41
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 306.957,31</b>	<b>\$ 120.438,29</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 659.942,44</b>	<b>\$ 706.102,43</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	(17)	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
<b>RESERVAS</b>		\$ 764.736,56	\$ 673.749,29
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 95.650,32	\$ 90.987,27
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 870.386,88</b>	<b>\$ 774.736,56</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.530.329,32</b>	<b>\$ 1.480.838,99</b>

RODRIGO X. VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS PINOS  
CONTADORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	NOTAS	2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
INGRESOS POR VENTAS	(18)	\$ 1.776.165,97	\$ 1.689.023,70
COSTO DE VENTAS	(20)	<u>\$ 1.159.504,99</u>	<u>\$ 1.193.140,63</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 616.660,98</b>	<b>\$ 495.883,07</b>
GASTOS LABORALES	(21)	\$ 217.833,58	\$ 186.675,54
GASTOS DE VENTAS	(21)	\$ 66.823,00	\$ 77.357,85
GASTO CTAS. INCOB., DEPRECIACIONES, DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL	(21)	\$ 27.591,82	\$ 20.266,35
DIVERSOS GASTOS OPERATIVOS	(21)	<u>\$ 131.548,56</u>	<u>\$ 41.923,09</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 172.864,02</b>	<b>\$ 169.660,24</b>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(19)	\$ 1.246,37	\$ 1.062,06
GASTOS FINANCIEROS	(21)	<u>\$ (14.280,04)</u>	<u>\$ (17.165,55)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>\$ 159.830,35</b>	<b>\$ 153.556,75</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (23.974,55)	\$ (23.033,52)
		<b>\$ 135.855,80</b>	<b>\$ 130.523,23</b>
<b>MAS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>\$ 46.896,39</b>	<b>\$ 27.620,68</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>		<b>\$ 182.752,19</b>	<b>\$ 158.143,91</b>
IMPUESTO RENTA CAUSADO	(22)	\$ 40.205,48	\$ 39.535,98
<b>MENOS REBAJA DE SALDO DEL ANTICIPO - D.E. No.210</b>			\$ 12.343,43
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		\$ 40.205,48	\$ 27.192,55
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b><u>\$ 95.650,32</u></b>	<b><u>\$ 103.330,68</u></b>

RODRIGO X. VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS PINOS  
CONTADORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**AÑO 2019**

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO	CODIGO
	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
301	30401	30402	30701		

SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000,00	86.122,91	678.613,65	95.650,32	870.386,88	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	77.024,18	596.725,11	-	683.749,29	9901
					-	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	77.024,18	596.725,11		683.749,29	990101
					-	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES					-	990102
					-	
CORRECCION DE ERRORES					-	990103
					-	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	-	9.098,73	81.888,54	95.650,32	186.637,59	9902
Aumento (disminución) de capital social	-				-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones					-	990202
Prima por emisión primaria de acciones					-	990203
Dividendos					-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		9.098,73	81.888,54		90.987,27	990205
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del Ejercicio)				95.650,32	95.650,32	990210

RODRIGO X. VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS P.  
CONTDORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2019 - 2018

ACTIVOS								
ACTIVO CORRIENTE	2019	2019	2018	2018	VARIACIÓN	FUENTE	USO	ACTIVIDAD
<b>EFFECTIVO</b>		<b>88.306,61</b>		<b>27.476,58</b>	<b>60.830,03</b>		<b>60.830,03</b>	<b>FLUJO NETO DE</b>
CAJA GENERAL	65.121,45		20.415,93		-			EFFECTIVO
BANCOS	23.185,16		7.060,65		-			
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>305.084,80</b>		<b>259.490,81</b>	<b>45.593,99</b>		<b>45.593,99</b>	OPERACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS</b>		<b>229.021,77</b>		<b>372.152,24</b>	<b>(143.130,47)</b>	<b>143.130,47</b>		
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	174.239,34		218.249,88		-			
DIVERSOS	54.782,43		153.902,36		-			
POR IMPUESTOS		201.000,05		174.765,22	<b>26.234,83</b>		<b>26.234,83</b>	OPERACIÓN
PEDIDO Y COMPRAS EN TRAMITE		20.982,96		22.473,97	<b>(1.491,01)</b>	<b>1.491,01</b>		
SEGUROS ANTICIPADOS		4.904,87		5.818,87	<b>(914,00)</b>	<b>914,00</b>		OPERACIÓN
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO		5.958,79		14.190,11	<b>(8.231,32)</b>	<b>8.231,32</b>		
PROVISION INCOBRABLES		(16.033,48)		(12.982,63)	<b>(3.050,85)</b>	<b>3.050,85</b>		OPERACIÓN
INVENTARIOS DE MERCADERÍAS		510.075,83		513.285,77	<b>(3.209,94)</b>	<b>3.209,94</b>		OPERACIÓN
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.349.302,20</b>		<b>1.376.670,94</b>				
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>								
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>256.068,54</b>		<b>154.668,50</b>	<b>101.400,04</b>		<b>101.400,04</b>	
TERRENOS Y EDIFICIOS	100.000,00							
MUEBLES Y ENSERES	19.303,22		17.903,18					INVERSIÓN
VEHÍCULOS	136.765,32		136.765,32					INVERSIÓN
DEPRECIACION ACUMULADA		(75.041,42)		(50.500,45)	<b>(24.540,97)</b>	<b>24.540,97</b>		OPERACIÓN
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>181.027,12</b>		<b>104.168,05</b>	<b>76.859,07</b>			
AMORTIZACION ACUMULADA					-			OPERACIÓN
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>181.027,12</b>		<b>104.168,05</b>	<b>76.859,07</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.530.329,32</b>		<b>1.480.838,99</b>				



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

PASIVOS								
PASIVO CORRIENTE								
PROVEEDORES		249.548,10		449.201,48	(199.653,38)		199.653,38	OPERACIÓN
PASIVOS ACUMULADOS					-			OPERACIÓN
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		<b>27.858,47</b>		<b>67.165,51</b>	<b>(39.307,04)</b>		<b>39.307,04</b>	OPERACIÓN
DEPOSITOS DE CLIENTE	2.367,84		704,57		-			
DIVERSOS	25.490,63		66.460,94		-			
<b>CUENTAS Y DOC POR PAGAR</b>								
<b>CUENTAS Y DOC POR PAGAR</b>				-	-			OPERACIÓN
CON LOS EMPLEADOS		4.250,00			4.250,00	4.250,00		
CON LA ADM. TRIBUTARIA		1.015,40		800,72	214,68	214,68		
IR POR PAGAR DE LA EMPRESA		40.205,48		39.535,98	669,50	669,50		
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>30.107,68</b>		<b>28.960,45</b>				
CON EL IESS	3.608,39		3.675,44		(67,05)		67,05	
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	2.524,74		2.251,49		273,25	273,25		
PARTICIPACION TRABAJADORES	23.974,55		23.033,52		941,03	941,03		
<b>JUBILACION PATRONAL Y DESAUCIO</b>					-			
RVA. JUBILACION PATRONAL		9.075,41		9.075,41	-			
RVA. BONIFICACION POR DESAUCIO		3.037,00		3.037,00	-			
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>365.097,54</b>		<b>597.776,55</b>				
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>		<b>192.000,00</b>			<b>192.000,00</b>	<b>192.000,00</b>		
<b>LOCALES</b>	<b>192.000,00</b>							
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		<b>102.844,90</b>		<b>108.325,88</b>	<b>(5.480,98)</b>		<b>5.480,98</b>	FINANCIAM
BANCO GUAYAQUIL	102.844,90		108.325,88					
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>294.844,90</b>						
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>659.942,44</b>		<b>706.102,43</b>				
<b>PATRIMONIO</b>								
CAPITAL PAGADO		10.000,00		10.000,00	-			FINANCIAM
<b>RESERVAS</b>								FINANCIAM
LEGAL		86.122,91		77.024,18	9.098,73	9.098,73		
FACULTATIVA		678.613,65		596.725,11	81.888,54	81.888,54		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		95.650,32		90.987,27	4.663,05	4.663,05		OPERACIÓN
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>870.386,88</b>		<b>774.736,56</b>	<b>95.650,32</b>			
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.530.329,32</u></b>		<b><u>1.480.838,99</u></b>		<b><u>478.567,34</u></b>	<b><u>478.567,34</u></b>	



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## METODO INDIRECTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### FLUJO OPERATIVO

<b>(+) FUENTES OPERATIVAS</b>	<b>286.500,29</b>
CON LA ADM. TRIBUTARIA IMPUESTOS	214,68
DEPRECIACION ACUMULADA	24.540,97
CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS	143.130,47
SEGUROS ANTICIPADOS	914,00
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO	8.231,32
CUENTA POR PAGAR FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	4.250,00
BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS	1.147,23
REALIZABLE	3.209,94
PEDIDOS Y COMPRAS EN TRAMITE	1.491,01
CTAS INCOBRABLES	3.050,85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	669,50
UTILIDADES AÑO 2019	95.650,32

<b>(-) USOS OPERATIVOS</b>	<b>310.789,24</b>
CLIENTES	45.593,99
POR IMPUESTOS	26.234,83
CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS	39.307,04
CUENTAS Y DOCTS. POR PAGAR	199.653,38

<b>FLUJO NETO OPERATIVO</b>	<b>(24.288,95)</b>
-----------------------------	--------------------

<b>(+) FUENTES INVERSION</b>	<b>-</b>
------------------------------	----------

<b>(-) USOS DE INVERSION</b>	<b>101.400,04</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	101.400,04
<b>FLUJO NETO DE INVERSION</b>	<b>(101.400,04)</b>

### FLUJO DE FINANCIAMIENTO

<b>(+) FUENTES FINANCIAMIENTO</b>	<b>192.000,00</b>
OTROS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	192.000,00
<b>(-) USOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>5.480,98</b>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.480,98
<b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>186.519,02</b>

<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>60.830,03</b>
SALDO INICIAL DE DISPONIBLE	27.476,58
<b>SALDO FINAL DE DISPONIBLE</b>	<b>88.306,61</b>

RODRIGO X. VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS P.  
CONTADORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## IMPOALMEIDA CIA.LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

DEL A1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### Cobros en efectivo por las ventas a los clientes:

Ventas del año actual	1.776.165,97	
+ Cuentas por cobrar a clientes del año anterior	259.490,81	
- Cuentas por cobrar a clientes del año actual	305.084,80	-45.593,99
<b>= Cobros a los clientes</b>	<b>1.730.571,98</b>	

#### Pagos a los proveedores por las compras:

##### Para determinar las compras:

Costo de las ventas	1.159.504,99	
- Inventario de mercancías del año anterior	513.285,77	
+ Inventario de mercancías del año actual	510.075,83	
<b>= compras</b>	<b>1.156.295,05</b>	

Compras	1.156.295,05	
+ Cuentas por pagar a proveedores del año anterior	597.776,55	
- Cuentas por pagar a proveedores del año actual	300.917,51	sin imp rta sin util
<b>= Pagos a los Proveedores</b>	<b>1.453.154,09</b>	

#### Pagos de gastos ventas y administración:

Gastos de ventas		
+ Gastos laborales	217.833,58	
+ Gastos administrativos y ventas	66.823,00	
+ Gastos financieros	14.280,04	
+ Gastos operativos diversos	131.548,56	*-depr y - ctas incob
-Intereses pagados por adelantado	8.231,32	
-Pagos anticipados	914,00	
- Cuentas por cobrar diversos	143.130,47	
+Impuestos por cobrar	26.234,83	
-Pedidos y compras en trámite	1.491,01	
- Otros ingresos	1.246,37	
- Diferencia utilidades empleados	(941,03)	
- Diferencia impuesto a la renta	(669,50)	
+ Gastos por pagar del año anterior *	23.033,52	
- Gastos por pagar del año actual *	23.974,55	
<b>= Pagos de gastos operativos</b>	<b>302.376,34</b>	

#### Pagos del impuesto a la renta:

Impto. Rta. por pagar del año anterior	39.535,98	
Impto. Rta. por pagar del año actual	40.205,48	
<b>= Pagos impuesto a la renta</b>	<b>(669,50)</b>	

	2018	2017
<i>Gastos acumulados por pagar</i>		
<i>(-) Participacion laboral</i>	23.974,55	23.033,52
<i>(-) Impto. A la renta</i>	40.205,48	39.535,98
<b>* Gastos por pagar</b>	<b>64.180,03</b>	<b>62.569,50</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

**IMPOALMEIDA CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**2019**

**Efectivo proveniente de actividades de operación**

+ Cobros a los clientes por las ventas	1.730.571,98
- Pagos a los proveedores por las compras	1.453.154,09
- Pagos de gastos de ventas y administración	302.376,34
- Pagos del impuesto a la renta	(669,50)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>(24.288,95)</u></b>

**Efectivo utilizado por actividades de inversión:**

Propiedades y equipos, neto	(101.400,04)
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b><u>(101.400,04)</u></b>

**Efectivo provisto por actividades de financiamiento:**

Pasivos a largo plazo	(5.480,98)
Otros activos	192.000,00
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>186.519,02</u></b>

Efectivo y equivalentes de efectivo 60.830,03

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 27.476,58

**Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 88.306,61**

RODRIGO X. VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS PINOS  
CONTADORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 (EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 159.830,35</b>	<b>\$ 153.556,77</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DINTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>\$ 27.591,82</b>	<b>\$ (103.385,11)</b>
AJUSTE POR GASTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 24.540,97	\$ 17.671,44
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	\$ 3.050,85	\$ 2.594,91
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ (66.403,58)
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ -	\$ (57.247,88)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>\$ (211.711,12)</b>	<b>\$ (104.170,24)</b>
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ (45.593,99)	\$ (43.016,82)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ (26.234,83)	\$ (112.380,75)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	\$ 143.130,47	\$ 58.901,37
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ 3.209,94	\$ (64.404,76)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	\$ 10.636,33	\$ 26.023,15
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ (199.653,38)	\$ 86.022,91
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (79.512,52)	\$ (35.122,34)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ (21.943,14)	\$ (20.193,00)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES		
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	\$ 4.250,00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>\$ (24.288,95)</u></b>	<b><u>\$ (53.998,58)</u></b>

RODRIGO X. VIZCAINO JARAMILLO  
GERENTE

YVONNE VARGAS PINOS  
CONTADORA



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### **Nota.- 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

La compañía IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA.LTDA. domiciliada en la ciudad de Cuenca, Ecuador en la Av Gran Colombia 20-87 y León XIII, constituida mediante Escritura Pública del 8 de febrero de mil novecientos noventa y tres, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 43 y con la aprobación No. 93-3-2-1-028 de la Superintendencia de Compañías del 3 de febrero de 1993.

Tiene una vigencia de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su objeto social es a) “La importación y exportación de productos químicos, en general (colorantes animales, etc) productos alimenticios, productos, maquinaria e insumos para la elaboración embutidos, productos para la elaboración de helados, tales como esenciales y demás equipos, insumos e instrumental médico, y hospitalarios, reactivos y equipos para laboratorio, herramientas y maquinaria en general, b) Representación, distribución y comercialización con diversas compañías que se dediquen a la misma actividad, sean estas nacionales o extranjeras.”

Para el cumplimiento de las actividades antes numeradas, podrá la sociedad realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social.

La Compañía tiene nacionalidad ecuatoriana, su domicilio principal es en la ciudad de Cuenca, podrá sin embargo establecer sucursales o agencias en cualquier parte del territorio nacional, o en el exterior.

La Compañía no se dedicará a ninguna de las actividades y operaciones previstas en la Ley de Instituciones del Sistema Financiero, ni el arrendamiento mercantil.



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la **Empresa**, corresponden al 31 de diciembre del año 2019
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2019, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIA CIA.LTDA, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.



## **Bases de consolidación**

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

## **Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.**

La cartera con clientes tiene una rotación de 30 y 45 días y corresponde a los montos adeudados por la venta de los productos en el curso normal del negocio.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Para establecer el gasto deducible se consideró la LRTI y su reglamento que indican: *“Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”*.

Las cuentas por cobrar diversos están compuestas por préstamos a funcionarios y empleados y diversos (valores entregados en calidad de préstamo y otros entregados para trámites legales, garantía aduanera, garantías de contenedores).



# **Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.**

## **Cuentas por cobrar: IMPUESTOS.**

La empresa mantiene valores a su favor por concepto de impuestos, los mismos que corresponden a Retenciones en la Fuente de IVA, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, ISD, del presente año y de años anteriores.

## **Seguros anticipados:**

En esta cuenta se registran los valores cancelados por concepto de seguro de los inventarios y los vehículos, los mismos que tienen una cobertura de un año, con vencimientos del 17 de julio del 2020 y 10 de octubre del 2020 respectivamente.

**Intereses por vencer:** Cuenta en la cual se registran los valores correspondientes a los intereses proyectados en los préstamos que la Cía mantiene con el Banco Guayaquil, los mismos que se van devengando mes a mes al momento de registrar la cuota abonada a cada préstamo.

## **Pedidos y compras en Trámite:**

En esta cuenta se han registrado los valores correspondientes a importaciones en tránsito que llegarán en el año 2020.

## **Inventarios:**

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario FIFO, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verifican las existencias a través de inventario físico de sus principales productos, todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia General. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral todos los bienes que posee.



## **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

### **Número de años**

Vehículos	hasta	5
Equipos de computación		3
Muebles y Enseres		10
Terrenos y Edificios		20

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

## **Impuesto a la Renta Corriente**

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.



# **Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.**

## **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros corresponden a deudas con proveedores, otras cuentas por pagar no relacionadas locales, estas son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción.

### **Cuentas por Pagar Proveedores**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios, estas, son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción y no generan intereses.

La compañía tiene proveedores en Europa por lo que también adquiere mercaderías valoradas en Euros, y con un crédito de 90 días plazo a partir de la fecha de la factura o del B/L, pero contablemente se registra en dólares de los Estados Unidos de América, lo que genera diferencial cambiario al momento de cancelar la factura, el mismo que según sea el tipo de cambio se envía ya sea a la cuenta de gastos por Diferencial Cambiario o a la cuenta de Ingresos por el mismo concepto.

### **Cuentas por Pagar Diversos**

Esta cuenta está conformada por deudas a terceros, por la adquisición bienes, servicios, y gastos pequeños en los cuales se debe incurrir para el giro corriente del negocio, y debido a que tenemos crédito quedaron pendientes para ser canceladas en el año 2020, también constan dos préstamos que la Compañía recibió, uno del Sr. Juan Carlos Carrión Valdivieso (\$92.000,00) y otro del Sr. Juan F. Almeida A. (\$100.000.00).

### **Beneficios A Empleados**

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales. La empresa no provisionará mensualmente el gasto por vacaciones de sus trabajadores, si no cancelará el sueldo completo del mes cuando el trabajador las tome.



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

**Cuentas al IESS por Pagar:** En esta cuenta se registran los valores que se deben depositar al IESS por concepto de Aportes, Fondos de Reserva de aquellos empleados que solicitan la acumulación de los mismos, cuotas de Préstamos Quirografarios e Hipotecarios que se retienen mensualmente a aquellos trabajadores que tienen uno de ellos, el saldo al 31 de diciembre es cancelado en el mes de enero del próximo año.

## **Cuentas al Fisco por Pagar**

En esta cuenta se refleja los valores que están pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente, Retención de Impuesto a la Renta de los empleados y retenciones de IVA en la fuente que serán canceladas en el siguiente período fiscal, quedando registrado únicamente el saldo que se adeuda del mes de diciembre del presente período.

## **Cuentas y Documentos por pagar a Instituciones Financieras:**

Esta cuenta refleja el saldo que la Compañía adeuda al Banco Guayaquil al final del período por los créditos que se mantienen con esta institución financiera, de los cuales dos sirvieron para la compra de dos vehículos y dos como capital del trabajo.

## **Reconocimiento De Ingreso De Actividades Ordinarias**

Los ingresos de las actividades ordinarias de la empresa son por la venta y distribución de Maquinaria e Insumos para la Industria Cárnica y Avícola.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netas de descuentos, devoluciones e impuestos asociados con la venta.



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Además la empresa tiene como política cambiar el producto a sus clientes cuando estos no están conformes con los mismos. De la misma manera, cuando ha existido un error en los envíos el cliente tiene acceso al cambio de su producto por el correcto. La entidad maneja un sistema de retiro de sus productos en caso de existir falta de pago de parte de los clientes. Finalmente, la Empresa aplica una política de descuento por pago al contado.

## Nota.- 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre 2019, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

### BANCOS Y CAJA

	2019		2018	
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3370533904	\$16.732,62	18,95%	\$2.925,74	10.65%
BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 47502012	\$6.452,54	7,31%	\$4.134,91	15.05%
CAJA	\$64.521,45	73,06%	\$19.799,46	72,06%
FONDO ROTATIVO CAJA CHICA	\$600,00	0,68%	\$616,47	2,24%
<b>TOTAL EFACT. Y EQUIV. AL EFECTIVO</b>	<b>\$88.306,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$27.476,58</b>	<b>100,00%</b>

## Nota.- 4 Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre 2019 un detalle de las cuentas y documentos por cobrar comerciales fue como sigue.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(1)	\$ 305.084.80	\$ 259.490.81
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES	(2)	\$ ( 16.033.48)	\$ (12.982.63)
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>\$ 289.051.32</b>	<b>\$ 246.508.18</b>
CORRIENTE		\$ 289.051.32	\$ 246.508.18
<b>VALOR TOTAL</b>		<b>\$ 289.051.32</b>	<b>\$ 246.508.18</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

La antigüedad de los saldos por cobrar a clientes es como sigue:

ANTIGÜEDAD CLIENTES	2019		2018	
<b>MENOR A 30 DIAS</b>	\$141.007,59	46,22%	\$137.272,64	52,90%
<b>31 A 60 DIAS</b>	\$108.964,64	35,72%	\$98.386,55	37,92%
<b>61 A 90 DIAS</b>	\$32.846,33	10,77%	\$16.800,79	6,47%
<b>91 A 120 DIAS</b>	\$9.751,65	3,20%	\$1.376,48	0,53%
<b>121 A 180 DIAS</b>	\$1.360,79	0,45%	\$986,28	0,38%
<b>181 A 365 DIAS</b>	7.895,70	2,59%		0,00%
<b>MAYOR A 365 DIAS</b>	\$3.258,10	1,07%	\$4.668,07	1,80%
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$305.084,80</b>	<b>100%</b>	<b>\$259.490,81</b>	<b>100%</b>

1) Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente a

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2019		2018	
PRONACA	\$128.955,61	42,27%	\$77.477,79	29,86%
KEM CIA. LTDA.	\$27.447,74	9,00%	\$10.512,27	4,05%
MILTON ADALBERTO ROMERO PORRAS	\$13.425,00	4,40%	\$33.630,00	12,96%
LIRIS	\$7.261,35	2,38%	\$18.481,72	7,12%
GRUVALCORP		0,00%	\$15.304,50	5,90%
CABEL CIA.LTDA.	\$3.619,00	1,19%		
AVICOLA FERNANDEZ	\$27.022,82	8,86%	\$11.888,89	4,58%
FAINASA	\$8.446,56	2,77%		
EVELIN VITERI GENOVES	\$13.412,80	4,40%		
LUISA MARLENE CRESPIATA	\$12.000,27	3,93%		
GUAGALANGO AMAÑA CRISTIAN	\$2.168,15	0,71%		
MEATS COMPANY MEATSCOM SA	\$3.952,71	1,30%		
MARKINPROD SA	\$2.176,01	0,71%		
EXPORAVIC	\$3.258,10	1,07%		
INTEGRACION AVICOLA ORO	\$8.477,86	2,78%	\$9.855,89	3,80%
CAMAL FRIGORIFICO LOJA SA CAFRILOSA	\$7.281,72	2,39%	\$9.118,26	3,51%
CALLE CORDERO VICTOR JAIME	\$871,20	0,29%	\$8.510,48	3,28%
SALJUPER	\$5.283,60	1,73%	\$6.327,00	2,44%
ESCANDON PACHECO JOSE	\$1.526,25	0,50%	\$6.216,00	2,40%
SEMPERTEGUI ALBERTO PAUL	\$1.012,88	0,33%	\$5.445,66	2,10%
AVICOLA VITALOA SA " AVITALSA"	\$2.382,99	0,78%	\$5.326,40	2,05%
OTROS	\$25.102,18	8,23%	\$41.395,95	15,95%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>\$305.084,80</b>	<b>100%</b>	<b>\$259.490,81</b>	<b>100,00%</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

2) Durante el año 2019 el movimiento de la provisión para deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	SALDO AL	BAJAS DE	ADICIONES	SALDO AL
	31/12/2018	CTAS INCOB		31/12/2019
	USD\$	USD\$	USD\$	USD\$
Reserva Provisión Cuentas Incobra. NIFS	\$ 12.982,63	\$ -	\$ 3.050,85	\$ 16.033,48
<b>TOTAL VALOR</b>	<b>\$ 12.982,63</b>	<b>-</b>	<b>\$ 3.050,85</b>	<b>\$ 16.033,48</b>

La provisión que realiza la empresa del año 2019 corresponde al 1% del total del saldo de las cuentas por cobrar del año.

CUENTAS POR COBRAR GENERADAS EN EL AÑO 2019	\$ 305.084,80
PROVISION 1 %	\$ 3.050,85

## Nota.- 5 Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar

Al 31 de diciembre 2019, un detalle de otras cuentas y documentos por cobrar fue como sigue.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR					
		2019		2018	
Anticipo Empleados		\$42.765,09	18,67%	\$64.092,06	17,22%
Prestamos Empleados		\$49.108,89	21,44%	\$48.559,33	13,05%
Prestamos Socios	-1	\$28.949,95	12,64%	\$28.949,95	7,78%
Deudores Varios	-2	\$54.782,43	23,92%	\$153.902,36	41,35%
Préstamo Funcionarios		\$53.415,41	23,32%	\$76.648,54	20,60%
<b>TOTAL</b>		<b>\$229.021,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$372.152,24</b>	<b>100,00%</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

- 1) El saldo de la cuenta deudores varios está conformada por los siguientes rubros:, préstamo al Sr. Manuel Guagalango, valor entregado a MSC como garantía de un contenedor, préstamo a la Sra. Sonia Almeida, valor entregado al Dr. Olmedo Álvarez quién se encarga de un reclamo a la Aduana del Ecuador por pago indebido de una garantía aduanera, el registro del valor por garantía aduanera depositado indebidamente, el mismo que como se indica anteriormente está siendo reclamado por el Dr. Olmedo Álvarez, valor entregado a la Constructora Contreras Hnos. Cía. Ltda., para la remodelación del local donde se procesarán los productos agroquímicos de la nueva línea que la compañía distribuirá una vez obtenidos los correspondientes permisos entre otros rubros que se liquidarán el próximo año.

## Nota.- 6 Inventarios

- 1) A continuación detallamos los inventarios al 31 de diciembre 2019:

INVENTARIOS	2019		2018	
PROTEINAS, FECULAS Y OTROS	\$195.373,43	38,30%	\$286.008,52	55,72%
CLIPS POLY CLIP	\$38.602,74	7,57%	\$55.581,25	10,83%
MAQUINAS	\$68.955,47	13,52%	\$76.798,28	14,96%
VARIOS INSUMOS VIZCAINO IMPORTS	\$3.493,86	0,68%	\$1.285,86	0,25%
REPUESTOS VAC-AIR	\$6.327,20	1,24%	\$5.975,60	1,16%
INSUMOS DICK	\$56.376,19	11,05%	\$42.537,82	8,29%
INSUMOS TECMAES	\$14.749,00	2,89%	\$13.115,64	2,56%
VARIOS Y REPUESTOS	\$126.197,94	24,74%	\$31.982,80	6,23%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$510.075,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>513.285,77</b>	<b>100,00%</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 7 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre 2019, los pagos anticipados suman USD\$ 31.846,62, cuyo saldo se desglosa como sigue:

### **PAGOS ANTICIPADOS**

		2019		2018	
Primas de Seguros por Vencer	-1	\$4.904,87	15,40%	\$5.818,87	13,70%
Intereses por vencer	-2	\$5.958,79	18,71%	\$14.190,11	33,40%
Pedidos y compras en Trámite	-3	\$20.982,96	65,89%	\$22.473,97	52,90%
<b>TOTAL CUENTA PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>\$31.846,62</b>	<b>100%</b>	<b>\$42.482,95</b>	<b>100,00%</b>

(1) **PRIMAS DE SEGUROS POR VENCER:** USD\$ 4.904,87, conformado por el seguro pagado de los vehículos y de inventarios y que serán devengados en el año 2020.

	2019		2018	
ALIANZA DE SEGUROS Y REASEGUROS SA INVENTARIOS	\$301,41	6,15%	\$301,41	5,18%
VAZSEGUROS - VEHICULOS	\$4.603,46	93,85%	\$5.517,46	94,82%
<b>TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>\$4.904,87</b>	<b>100%</b>	<b>\$5.818,87</b>	<b>100%</b>

(2) **INTERESES POR VENCER :** USD\$ 5.958,79; el saldo de esta cuenta, es la suma de los intereses por vencer de las operaciones crediticias que mantiene la Compañía con el Banco Guayaquil S.A., a continuación detallamos los intereses de préstamo y que se irán devengando según corresponda en los próximos años:

OPERACIÓN NÚMERO	CAPITAL	TOTAL DE INTERESES	DEVENGADO AÑO 2018	DEVENGADO AÑO 2019	SALDO AL 31/12/2019
987063	\$43.888,08	\$9.922,81	\$3.798,42	\$3.345,62	\$2.778,77
987148	\$10.000,00	\$1.884,74	\$828,28	\$637,64	\$418,82
987701	\$20.000,00	\$2.085,28	\$1.327,78	\$734,64	\$22,86
991565	\$39.689,28	\$6.714,45	\$462,69	\$3.513,42	\$2.738,34
<b>TOTALES</b>	<b>\$113.577,36</b>	<b>\$20.607,28</b>	<b>\$6.417,17</b>	<b>\$8.231,32</b>	<b>\$5.958,79</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

- (3) **PEDIDOS Y COMPRAS EN TRAMITE:** USD.\$ 20.982,96, corresponde a valores pagados y registrados en importaciones cuyo trámite se inició en al año 2019 pero llegaron el próximo año.

<b>IMPORTACIONES PROPIAS</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
P/42/2019 POLY CLIP	\$446,43	2,13%	\$2.874,00	12,79%
P/46/2019 ALTORIA	\$3.882,70	18,50%	\$2.946,14	13,11%
P/44/2017 VIZCAINO IMPORTS	\$16.653,83	79,37%	\$16.653,83	74,10%
<b>TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>\$20.982,96</b>	<b>100%</b>	<b>\$22.473,97</b>	<b>100%</b>

## Nota.- 8 Activos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre 2019, el activo por impuestos corrientes presenta un saldo de USD\$ 201.000.05 que se conforma como sigue:

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
I.V.A.				
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$17.154,55	8,53%	\$16.742,43	9,58%
Impuesto a la Salida de Divisas	\$123.013,57	61,20%	\$91.304,71	52,24%
CT IVA por retenciones en la Fuente de IVA que han sido efectuadas	\$60.831,93	30,26%	\$66.718,08	38,18%
<b>TOTAL</b>	<b>\$201.000,05</b>	<b>100%</b>	<b>\$174.765,22</b>	<b>100%</b>

- 1) Para el 2019 el movimiento de crédito tributario por ISD fue el siguiente:

### DETALLE ISD

<b>AÑO</b>	<b>INICIAL</b>	<b>PAGOS ISD AÑO</b>	<b>COMPENSADO</b>	<b>FINAL</b>
2017	\$68.326,25	\$43.212,98		\$111.539,23
2018	\$111.539,23	\$44.776,46	\$65.010,98	\$91.304,71
2019	\$91.304,71	\$54.502,41	\$22.793,55	\$123.013,57
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD</b>				<b>\$123.013,57</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

La empresa registra los valores pagados por concepto a la salida de divisas como crédito tributario para la misma, tal como señala el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas.

- 1) Para el 2019 el movimiento de crédito tributario impuesto a la renta, retenciones de impuesto a la renta e I.V.A. fue el siguiente:

	2018	2019		
	FINAL	PAGADO o RETENIDO	COMPENSADO	FINAL
I.V.A.		138.531,00	138.531,00	0,00
RET. EN LA FUENTE I.V.A.	66.718,08	49.997,58	55.883,73	60.831,93
RET . FUENTE RENTA	16.742,43	17.154,55	16.742,43	17.154,55
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD</b>				<b>\$77.986,48</b>

## Nota.- 9 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre 2019 un detalle de propiedad planta y equipo fue como sigue:

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	VENTAS, BAJAS Y RETIROS USD.\$	TRANSFERENCIA USD\$	SALDO AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019 USD\$
<b>TERRENOS Y EDIFICIOS</b> ALMACEN Y OFICINA		\$100.000,00			\$100.000,00
MUEBLES Y ENSERES	\$11.857,15	\$450,04			\$12.307,19
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$6.046,03	\$950,00			\$6.996,03
VEHICULOS	\$136.765,32				\$136.765,32
	\$154.668,50	\$101.400,04			\$256.068,54
<b>MENOS</b> DEPRECIACION ACUMULADA	\$50.500,45	\$24.540,97			\$75.041,42
TOTAL VALOR NETO	\$104.168,05				\$181.027,12

- 1) EL 2 de enero del 2019 se concretó la compra de un almacén con oficina, ubicado en la Av Gran Colombia 20-87 y León XIII, en el Edificio Covag, signado con el número 1.



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

- 2) El 9 de enero del 2019 se adquirió una silla de secretaria en almacenes LINEA A1 en \$83.50 y el 10 de mayo un escritorio auxiliar en \$366.54.

## NOTA .- 10 DEPOSITOS DE CLIENTES

Esta cuenta está conformada por valores depositados por clientes, como anticipo para compras futuras.

	2019		2018	
JAIME CADENA	\$1.053,64	44,50%		
MEATS COMPANY	\$1.314,20	55,50%		
ESQUINA DE ALES			\$704,57	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.367,84</b>	<b>100%</b>	<b>\$704,57</b>	<b>100%</b>

## NOTA.- 11 Cuentas Por Pagar Proveedor

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar proveedores incluyen principalmente los siguientes proveedores:

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
WOLF CANYON ASIA PACIFIC LTD	\$45.231,71	18,13%	\$199.329,00	44,37%
POLY CLIP SYSTEM	\$12.901,69	5,17%	\$88.882,99	19,79%
FOODCHEM	\$47.000,00	18,83%		
SINOPHARM INTERNATIONAL HONGKONG LIMITED			\$51.250,00	11,41%
CODIPSA	\$17.347,44	6,95%	\$44.599,44	9,93%
UNIVERSAL QUIMICA	\$7.925,00	3,18%	\$38.925,00	8,67%
ALTORIA GROUP	\$40.263,60	16,13%	\$11.086,18	2,47%
DICK	\$21.289,01	8,53%	\$10.485,79	2,33%
VOK ENTERPRISES , INC	\$6.967,21	2,79%		
VAC-AIR			\$533,10	0,12%
SCHLACHTHAUSFREUND	\$7.109,91	2,85%		
CASA COMERCIAL ALMEIDA CIA LTDA	\$41.752,93	16,73%		
METALMEIDA	\$1.205,16	0,48%	\$3.555,54	0,79%
OLEAS ORTIZ EDMUNDO FABIAN	\$554,44	0,22%	\$554,44	0,12%
<b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>\$43.512,53</b>	<b>17,44%</b>	<b>\$4.109,98</b>	<b>0,91%</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR</b>	<b>\$206.035,57</b>	<b>82,56%</b>	<b>\$445.091,50</b>	<b>99,09%</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>\$249.548,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$449.201,48</b>	<b>100,00%</b>



**Nota.- 12 Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

	2019		2018	
Obligaciones con el IESS	\$3.608,39	10,82%	\$3.675,44	5,24%
Otras Cuentas por Pagar	\$29.740,63	89,18%	\$66.460,94	94,76%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>\$33.349,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$70.136,38</b>	<b>100,00%</b>

Al 31 de diciembre un detalle de otras cuentas por pagar no relacionadas fue como sigue:

- 1) Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre incluyen, los aportes patronales Y préstamos hipotecarios, a ser pagados en el mes de enero del 2020.
- 2) Otras cuentas por pagar incluyen, pagos por servicios de transporte de mercaderías, trámites de nacionalización, seguridad, correspondencia, y valores cancelados con la tarjeta de crédito, la mayoría de estos gastos tienen un crédito de 30 días por lo que serán cancelados en el primer mes del próximo período.



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 13 Pasivos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre un detalle de pasivos por impuestos corrientes fue como sigue:

### PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019		2018	
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>				
RENDA AÑO 2018	<b>\$40.205,48</b>	97,54%	<b>\$39.535,98</b>	98,01%
<b>RETENCIONES EMPLEADOS</b>	\$200,00	0,49%	\$140,00	0,35%
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA</b>				
10% Retenciones en la Fuente Predomina Intelecto	\$140,66	0,34%	\$84,00	0,21%
8% Retenciones en la Fuente profesionales			\$4,55	0,01%
1% Retenciones en la Fuente Transportes	\$28,02	0,07%	\$55,09	0,14%
1% Retenciones en la Fuente bienes y servicios	\$157,35	0,38%	\$116,83	0,29%
8% Retenciones en la Fuente arrendos	\$8,70	0,02%	\$60,87	0,15%
0.01% Retenciones en la Fuente Seguros	\$0,68	0,00%	\$0,85	0,00%
2% Retención en la Fuente varios	\$118,24	0,29%	\$95,11	0,24%
<b>RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA</b>				
20% Retenciones I.V.A.	\$15,74	0,04%	\$26,26	0,07%
30% Retenciones I.V.A.	\$63,54	0,15%	\$113,31	0,28%
70% Retenciones I.V.A.	\$201,43	0,49%	\$60,51	0,15%
100% Retenciones I.V.A.	\$81,04	0,20%	\$43,34	0,11%
<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>\$653,65</b>		<b>\$557,30</b>	
<b>TOTAL RETENCIONES DE IVA EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>\$361,75</b>		<b>\$243,42</b>	
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>\$41.220,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$40.336,70</b>	<b>100,00%</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 14 Beneficios A Empleados Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 un detalle de beneficios a empleados fue como sigue:

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>				
	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
DECIMO TERCER SUELDO	\$1.024,89	3,87%	\$987,41	3,91%
DECIMO CUARTO SUELDO	\$1.499,85	5,66%	\$1.264,08	5,00%
PARTICIP. DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	\$23.974,55	90,47%	\$23.033,52	91,10%
<b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$26.499,29</b>	<b>100%</b>	<b>\$25.285,01</b>	<b>100%</b>

Las obligaciones con los trabajadores corresponden a la parte proporcional reservada de Décimo Tercero y Décimo Cuarto sueldos, pagaderos en Diciembre 2020 y Agosto 2020 respectivamente. El 15% de participación de los empleados por el año 2019 es de Usd. 23.974.55, los mismos que serán cancelados hasta el 15 de abril del 2020.

## Nota 15.- Beneficios a Empleados Largo Plazo

La empresa no realizó la provisión para jubilación patronal y desahucio correspondientes al año 2019, por lo que los saldos del año 2018 se mantienen.

Al 31 de diciembre un detalle de beneficios a empleados queda como sigue:

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**

JUBILACION PATRONAL	(1) \$	9.075.41	74.93%
DESAHUCIO	(2) \$	3.037.00	25.07%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>\$</b>	<b>12.112.41</b>	

### **JUBILACION PATRONAL**

PERSONAL CON 10 AÑOS O MAS	\$	4.870,69	53,67%
PERSONAL CON MENOS DE 10 AÑOS	\$	4.204,72	46,33%
<b>TOTAL RESERVA JUBILACION PATRONAL AL 2019</b>	<b>\$</b>	<b>9.075,41</b>	



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## BONIFICACION POR DESAHUCIO

PERSONAL CON 10 AÑOS O MAS \$ 985,21 32,44%

PERSONAL CON MENOS DE 10 AÑOS \$ 2.051,79 67,56%

---

**TOTAL RESERVA JUBILACION PATRONAL AL 2019 \$ 3.037,00**

---

## Nota.- 16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Compañía en este año solicitó cuatro préstamos al Banco Guayaquil S.A., los mismos que fueron utilizados para la adquisición de dos vehículos y como capital de trabajo, en el cuadro que sigue se detallan dichos préstamos:

OPERACIÓN NÚMERO	FECHA OTORGAMIENTO	FECHA VENC.	TASA	CAPITAL	TOTAL DE INTERESES	TOTAL ADEUDADO ORIGINALMENTE	ABONO CAPITAL AÑO 2018	ABONO CAPITAL AÑO 2019	CANC. INTERESES AÑO 2018	CANC. INTERESES AÑO 2019	SALDO AL 31/12/2019	
987063	3/1/2018	15/1/2022	9,76%	\$43.888,08	\$9.608,88	\$53.496,96	\$8.461,30	\$10.342,55	\$3.798,42	\$3.032,06	\$27.862,63	
987148	11/1/2018	15/7/2021	9,76%	\$10.000,00	\$1.884,74	\$11.884,74	\$2.285,26	\$2.758,00	\$828,28	\$636,77	\$5.376,43	
987701	21/2/2018	15/2/2020	9,76%	\$20.000,00	\$2.085,28	\$22.085,28	\$7.874,42	\$10.308,00	\$1.327,78	\$734,64	\$1.840,44	
991565	23/10/2018	5/11/2021	9,76%	\$39.689,28	\$6.509,52	\$46.198,80	\$820,61	\$12.091,11	\$462,69	\$3.308,99	\$29.515,40	
Z901552	21/1/2019	28/4/2020	9,88%	\$50.000,00	\$0,00	\$50.000,00		\$23.000,00		\$3.713,24	\$27.000,00	
900496	31/5/2019	2/3/2020	9,96%	\$15.000,00	\$0,00	\$15.000,00		\$3.750,00		\$751,35	\$11.250,00	
<b>TOTALES</b>					\$113.577,36	\$20.607,28	\$134.184,64	\$19.441,59	\$62.249,66	\$6.417,17	\$12.177,05	\$102.844,90



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 17 Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado como se detalla a continuación:

Cuadro de Integración del Capital de la Empresa IMPOALMEIDA CIA. LTDA.		
Socio	Porcentaje de Participaciones	Capital
Lucas Almeida Aguilar	50%	\$5.000,00
Alejandro Vizcaíno Almeida	40%	\$4.000,00
Erika Vizcaíno Jaramillo	5%	\$500,00
Camila Vizcaíno Almeida	5%	\$500,00
		\$10.000,00

## Nota.- 18 Ingresos

Para el 2019 y 2018 los principales ingresos de actividades ordinarias fueron como sigue:

### INGRESOS

#### VENTAS

DESCRIPCION PRODUCTO	2019		2018	
MAQUINAS Y CLIPS POLY CLIP (1)	\$580.065,14	32,66%	\$674.397,87	39,93%
PROTEINAS Y CONSERVANTES	\$388.585,80	21,88%	\$466.091,07	27,60%
SALMUERAS	\$25.093,75	1,41%	\$66.486,87	3,94%
PRODUCTOS DICK	\$110.974,39	6,25%	\$97.170,79	5,75%
FECULAS	\$141.346,25	7,96%	\$30.331,00	1,80%
SELLADORAS Y ACCESORIOS	\$135.208,86	7,61%	\$22.086,94	1,30%
TERMOMETROS	\$22.780,00	1,28%	\$26.000,00	1,54%
MAQUINAS DIVERSAS	\$27.903,66	1,57%		
OTROS PRODUCTOS E INSUMOS	\$344.208,12	19,38%	\$306.459,16	18,14%
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>\$1.776.165,97</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$1.689.023,70</b>	<b>100,00%</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota.- 19 Otros Ingresos

Para el 2018 otros ingresos de actividades no ordinarias fueron como sigue:

### OTROS INGRESOS

		2019		2018	
Intereses Ganados	-1	\$945,60	75,87%	\$ 809,46	76,22%
Diversos	-2	\$300,77	24,13%	\$ 252,60	23,78%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$1.246,37</b>	<b>100%</b>	<b>\$1.062,06</b>	<b>100%</b>

- (1) Los intereses ganados corresponden a los valores que el Banco del Pichincha nos acredita mensualmente en base al saldo que se mantiene en la cuenta corriente 3370533904.
- (2) La cuenta Diversos corresponde a saldos pequeños que resultan a favor de la Compañía y que se liquidan contra esta cuenta.

## Nota .- 20 COSTO DE VENTAS

Para el 2019 y 2018 un resumen de los costos, gastos administrativos, ventas y financieros por su naturaleza fueron como sigue:

<b>COSTO DE VENTAS:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 1'159.504,99</b>	<b>\$ 1'193.140,63</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## Nota .- 21 GASTOS

2019	2018
------	------

### GASTOS GENERALES DEDUCIBLES

SUELDOS	\$128.576,55	\$108.577,99
COMISIONES EN VENTAS	\$17.831,85	\$21.564,89
APORTES PATRONALES AL IESS	\$17.826,15	\$15.940,05
FONDOS DE RESERVA AL IESS	\$12.005,65	\$11.831,63
DECIMO TERCER SUELDO	\$12.206,48	\$9.858,76
DECIMO CUARTO SUELDO	\$3.420,60	\$3.178,02
BONO PARA EMPLEADOS	\$25.966,30	\$15.724,20
<b>TOTAL GASTOS LABORALES</b>	<b>\$217.833,58</b>	<b>\$186.675,54</b>

### GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

ARRIENDOS	\$6.521,76	\$3.061,33
VIATICOS Y MOVILIZACIONES	\$8.748,12	\$5.816,90
INSTRUCCION ENTRENAMIENTO Y VESTUARIO	\$305,69	\$1.977,62
DIVERSOS GASTOS DEL PERSONAL	\$3.971,94	\$2.999,51
COMBUSTIBLES	\$1.498,84	\$1.527,32
MANTENIMIENTO DEL VEHICULO	\$4.711,19	\$6.370,06
MANTENIMIENTO DEL LOCAL Y SUS INSTALACIONES	\$16.592,58	\$4.012,70
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$1.140,61	
TRANSPORTES Y ACARREOS DE MERCADERIAS	\$26.069,21	\$26.256,73
CORRESPONDENCIA Y OTROS GASTOS DE CORREO	\$368,39	\$463,49
FORMULARIOS Y OTROS GASTOS DE OFICINA	\$1.744,02	\$3.722,29
MUESTRAS	\$5.085,70	\$1.906,84
ATENCIONES SOCIALES	\$1.197,71	\$97,33
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	\$1.302,90	\$1.315,36



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

MANTENIMIENTO DE MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICIN	\$1.796,62	\$2.888,27
SEGUROS	\$7.661,02	\$7.290,12
MANTENIMIENTO MAQUINAS	\$1.569,63	\$142,27
MANTENIMIENTO SISTEMA	\$5.977,96	\$250,00
MATERIALES DE EMPAQUE Y ALMACENAMIENTO	\$2.587,71	\$2.609,11
COMUNICACIONES		\$670,00
REPUESTOS MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$691,50	\$731,25
GUARDIANIA	\$1.678,58	\$1.686,94
ENERGIA ELECTRICA, AGUA Y TELEFONO	\$2.782,96	\$1.562,41
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>\$104.004,64</b>	<b>\$77.357,85</b>

## GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES Y DEMAS GASTOS BANCARIOS	\$2.860,91	\$3.823,36
INTERESES BANCARIOS	\$12.461,38	\$6.543,60
INTERESES PAGADOS		\$198,28
DIFERENCIA EN TIPO DE CAMBIO	\$3.894,30	\$6.600,31
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$19.216,59</b>	<b>\$17.165,55</b>

## GASTOS PROVISIONES

DEPRECIACIONES DE MAQUINAS Y EQUIPOS	\$24.540,97	\$17.671,44
RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	\$3.050,85	\$2.594,91
<b>TOTAL GASTOS PROVISIONES</b>	<b>\$27.591,82</b>	<b>\$20.266,35</b>

## OTROS GASTOS

INTERESES Y MULTAS	\$1.818,66	\$116,40
VACACIONES DEL PERSONAL	\$383,65	\$767,09
DIVERSOS	\$5.254,61	\$484,09
CUOTAS, DONACIONES Y SUSCRIPCIONES	\$4.586,62	\$3.122,84
IMPUESTOS FISCALES Y MUNICIPALES	\$18.430,74	\$5.574,90
HONORARIOS	\$12.019,70	\$4.180,23
SEGUROS	\$40,00	\$56,84
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$42.533,98</b>	<b>\$14.302,39</b>



# Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

## GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS PERSONAL SIN SUSTENTO RENTA	\$2.431,85	\$2.095,97
MOVILIZACIONES SIN SUSTENTO RENTA	\$20.792,58	\$13.585,83
FLETES MERCADERIA SIN SUSTENTO RENTA	\$221,00	\$254,00
COMISIONES SIN SUSTENTO RENTA	\$205,00	
ATENCIONES SOCIALES SIN SUSTENTO IVA	\$990,00	\$300,50
DIVERSOS SIN SUSTENTO RENTA	\$15.752,18	\$9.687,59
MANTENIMIENTO VEHICULO SIN SUSTENTO	\$918,81	
MULTAS SIN SUSTENTO RENTA	\$5.258,33	
ADECUACION MERCADERIA SIN SUSTENTO RENTA	\$150,00	\$1.670,00
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	\$176,64	\$26,79

<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$46.896,39</b>	<b>\$27.620,68</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$458.077,00</b>	<b>\$343.388,36</b>

## Nota.- 22 Impuesto a la Renta

Para el 2019 la conciliación tributaria del impuesto a la renta fue como sigue:

	2019	2018
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	\$159.830,35	\$153.556,77
MENOS PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$23.974,55	\$23.033,52
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	\$46.896,39	\$27.620,68
<b>BASE IMPONIBLE</b>	\$182.752,19	\$158.143,93
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$40.205,48</b>	<b>\$39.535,98</b>

RODRIGO XAVIER VIZCAINO J.  
GERENTE

YVONNE VARGAS P.  
CONTADORA  
Reg. No. 07111