

FAXMATEL IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Faxmatel Importaciones S.A., es una empresa legalmente constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 29 de septiembre de 1989, su principal objetivo social es: la importación, compraventa, comercialización, reparación, montaje y ensamblaje de centrales telefónicas y sus componentes.

Su domicilio principal está ubicado en Pichincha / Quito / Carcelén / Panamericana Norte KM 9 y Mediog N73-218 y N73B

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía cuenta con 7 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Chavez Mesias Lesbia Susana – Gerente General, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 27 de Marzo del 2017.
- Naranjo Wong Jenny Karina – Presidente.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparado de confirmad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (USD), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Cabe mencionar que ante la incertidumbre por la crisis generada a mediados del primer trimestre del 2020, debido a la pandemia y la emergencia sanitaria del COVID - 19 tanto a nivel nacional como mundial, a la fecha de emisión del informe aún no se puede cuantificar el impacto económico en las actividades operativas de la Compañía para el 2020; sin embargo está previsto por los socios la continuidad de la Compañía a largo plazo.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

3.6 Propiedades, planta y equipo.-

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

Bienes	Años vida útil	% depreciación
Edificios	20	5%
Construcciones en curso	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de computación	3	33.33%
Vehículos, equipos de transporte	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Otros activos	10	10%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

3.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.9 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes

Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado. Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).

- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

3.10 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

3.11 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo incluye todos aquellos rubros relacionados con la actividad de la compañía y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

3.13 Reconocimiento de gastos

Se registran el costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% para el 2019 (pequeñas empresas) de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.15 Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista

algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

NOTA 6. Efectivo y equivalentes del efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Cajas	500,03
Banco Promérica	16.520,04
Banco Austro	752,93
Total efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>17.773,00</u>

NOTA 7. Activos financieros (neto)

Un detalle del activo financiero es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
No Relacionados	
Clientes	194.591,94
	<u>194.591,94</u>
(-)Provisión Cuentas Incobrables	(19.459,19)
Total Activos Financieros	<u>175.132,75</u>

NOTA 8. Inventarios

Un detalle de los inventarios es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Inventarios de Productos Terminados	702.045,35
Total	702.045,35

NOTA 9. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Retenciones de IVA	246,37
IVA en Compras	1.140,27
Crédito tributario de IVA	858,12
Crédito tributario de retenciones	1.140,80
Anticipo impuesto a la renta	859,11
Impuestos retenidos por clientes	2.968,83
Total	7.213,50

NOTA 10. Propiedades, planta y equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Terrenos	1.200.805,36
Edificios	357.453,99
Construcciones en curso	24,00
Muebles y enseres	68.919,19
Maquinaria y equipo	2.215,25
Equipo de computación	4.069,26
Vehículos, equipo de transporte y equipo	364.712,64
Equipos de oficina	2.147,23
Otros Activos	3.482,59
	<u>2.003.829,51</u>
(-) Depreciación Acumulada	(308.646,11)
Total	1.695.183,40

(a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos	Edificios	Construcciones en Curso	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Equipo de Oficina	Otros Activos	Total
Saldo al 31/12/2018	1.200.805,36	357.453,99	0.00	68.919,19	2215,25	4.069,26	364.712,64	2147,23	2437,06	2002759,98
Adiciones			24						1045,52	
Saldo al 31/12/2019	1.200.805,36	357.453,99	24,00	68.919,19	2.215,25	4.069,26	364.712,64	2.147,23	3.482,58	2.003.829,50

(b) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

		Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Equipo de Oficina	Otros Activos	Total
Saldo al 31/12/2018	US\$	73.578,12	19.556,52	-	2.960,12	164.544,03	-	-	260.638,79
Adiciones		17.872,60	5.560,53	679,95	679,65	23.214,59			
Saldo al 31/12/2019	US\$	91.450,72	25.117,05	679,95	3.639,77	187.758,62	-	-	308.646,11

NOTA 11. Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Proveedores Locales	90.993,74
Total	90.993,74

NOTA 12. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de las otras obligaciones corrientes es como sigue:

	<u>Al 31-12-2019</u>
Retenciones en la fuente	141,06
Retenciones de IVA	1.509,86
Total	1.650,92

NOTA 13. Cuentas por pagar diversas – relacionadas

Un detalle de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

- Corto Plazo

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Cuentas por pagar accionistas (*)	29.799,70
Luis Enrique Galarza M. (**)	39.421,84
Susana Chávez (***)	286.131,16
Otras Cuentas por Pagar	2.882,28
Luis Daniel Galarza (****)	37.407,06
Fernando Galarza (*****)	10.000,00
Gabriela Galarza	248,73
Total	405.890,77

(*) Los saldos corresponden a préstamos realizados por los accionistas, que será liquidado bajo las condiciones abonos a la cuenta de la empresa y se cancelaran en el transcurso de los meses posteriores.

(**) Los saldos corresponden a préstamos de accionistas, que será liquidado bajo las condiciones abonos a la cuenta de la empresa y se cancelaran en el transcurso de los meses posteriores

(***) Los saldos corresponden a préstamos de los accionistas, que será liquidado bajo las condiciones abonos a la empresa y se cancelaran en el transcurso de los meses posteriores

(****) Los saldos corresponden a presamos realizados al hijo de la accionista Susana Chávez y que será liquidado bajo las condiciones abonos a la empresa y se cancelaran en el transcurso de los meses posteriores

(*****) Los saldos corresponden a presamos realizados al hija de la accionista Susana Chávez, que será liquidado bajo las condiciones abonos a la empresa y se cancelaran en el transcurso de los meses posteriores

NOTA 14. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

	<u>Al 31-12-2019</u>
Aportes al IESS	1.922,40
Prestamos al IESS	492,56
Fondos de reserva	99,96
Sueldos por pagar	14.099,88
Vacaciones	23.388,59
Fondos de reserva	816,34
Décimo tercero	3.135,44
Décimo cuarto	3.328,85
15% Participación trabajadores	273,58
Total	<u><u>47.557,60</u></u>

NOTA 15. Otros pasivos corrientes

Un detalle de los otros pasivos corrientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Patente Municipal	9.503,09
Tarjeta Diners Club	25.941,04
Tarjeta Corporativa Visa	10.110,09
Total	<u><u>45.554,22</u></u>

NOTA 16. Anticipo clientes

Un detalle de los anticipos clientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
----------------------------------	-----------------------------

Anticipo clientes	274.895,93
Total	274.895,93

NOTA 17. Provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de las provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Jubilación Patronal	16.258,00
Desahucio	9.784,00
Total	26.042,00

NOTA 18. Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Gasto por impuesto corriente	1.137,03
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos	-
Gasto impuesto a la renta	1.137,03

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía, es como sigue:

Detalle	2019
Utilidad Contable	1.823,84
(-) 15% participación trabajadores	273,58
(=) Utilidad antes de impuestos	1.550,26
(+) Gastos no deducibles	3.618,04
Utilidad gravable	5.168,30
Impuesto a la renta causado (22%)	1.137,03
Anticipo Determinado	-
Impuesto a la renta del ejercicio	1.137,03

NOTA 19. Capital suscrito y pagado

Un detalle de la composición de capital es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Chávez Mesias Lesbia Susana	1.980,00
Galarza Medina Luis Enrique	20,00

Total	<u>2.000,00</u>
--------------	------------------------

La Compañía Faxmatel Importaciones S.A., cuenta con un capital de US\$ 2.000,00 dividido en igual número de participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar Americano cada una.

NOTA 20. Reservas

Un detalle de las reservas es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Reserva legal	1.000,00
Otras reservas	<u>22.233,78</u>
Total	<u>23.233,78</u>

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

NOTA 21. Resultados Acumulados

Un detalle de los resultados acumulados es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Ganancias Acumuladas	1.309.305,30
Resultados acumulados por adopción de NIIF	<u>264.485,59</u>
Total	<u>1.573.790,89</u>

NOTA 22. Ingresos operacionales

Un detalle de los ingresos operacionales es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Ventas de Bienes 12%	210.308,87
Ventas de Bienes 0%	257.702,19

Servicio de mantenimientos	3.973,78
(-) Descuento en ventas	<u>(204,05)</u>
Total	<u>471.780,79</u>

NOTA 23. Otros Ingresos No Operacionales

Un detalle de los otros ingresos no operacionales es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Otros ingresos	<u>41.838,10</u>
Total	<u>41.838,10</u>

NOTA 24. Costo de ventas

Un detalle de los costos de venta es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31-12-2019</u>
Materiales Utilizados o productos	143.336,84
Mano de obra directa	23.699,70
Otros costos indirectos de fabricación	<u>6.891,48</u>
Total	<u>173.928,02</u>

NOTA 25. Gastos de ventas

Un detalle de los gastos de venta es como sigue:

Composición de los saldos	AI 31-12-2019
GV - SUELDOS UNIFICADOS	9.200,00
GV - APORTE PATRONAL	2.016,92
GV - FONDOS DE RESERVA	616,42
GV - DECIMO TERCER SUELDO	150,00
GV - DECIMO CUARTO SUELDO	295,49
GV - VACACIONES	18,75
GV - MOVILIZACION	22,25
GV - UTILIDADES EMPLEADOS	645,50
GV - SERVICIOS OCASIONALES	530,23
GV -MANTENIMIENTO Y REPARACIO	696,92
GV - COMISIONES A VENDEDORES	5.469,33
GV - MATERIAL DE PUBLICIDAD	447,08
GV - COMBUSTIBLES DE VEHICULO	1.286,95
GV - TRANSPORTE DE CARGA	3.967,86
GV -COURIER	196,82
GV - ATENCION A CLIENTES / PR	397,71
GV - LEVANTAMIENTO DE TEXTOS,	150,00
GV - PASAJES AEREOS	8.657,10
GV - HOTELES	69,29
GV - ALIMENTACION	2.303,08
GV - GASTOS VARIOS VIAJES	614,58
GV - TELEFONIA FIJA	463,80
GV - AGUA	197,71
GV - NOTARIOS	19,69
GV - REGISTRADORES DE LA PROP	60,00
GV - CONTRIBUCION SUPERINTEND	2.750,03
GV - INTERESES MORA Y MULTA	15,61
GV - IMPUESTOS SALIDA DE DIVI	5.322,00
GV - UTILES DE OFICINA	512,57
GV - COMISIONES TARJETAS DE C	2.907,93
GV - GASTOS RETENCIONES ASUMI	2,08
GV - UNIFORMES	30,00
GV - CUENTAS INCOBRABLES	22.091,55
GV - GASTOS IMPORTACIONES	852,53
GV - PEAJES	147,35
TOTAL GASTOS DE VENTA	73.125,13

NOTA 26. Gastos de administración

Un detalle de los gastos de administración es como sigue:

Composicion de Saldos		Al 31-12-2019
GA - SUELDOS UNIFICADOS		81.400,00
GA - APORTE PATRONAL		8.991,00
GA - FONDOS DE RESERVA		6.664,00
GA - DECIMO TERCER SUELDO		7.397,94
GA - DECIMO CUARTO SUELDO		2.200,17
GA - VACACIONES		308,33
GA - MOVILIZACION		5,00
GA - SERVICIOS PROFESIONALES		11.415,00
GA - SERVICIOS OCASIONALES		10.631,60
GA - SERVICIO DE LIMPIEZA		11.421,60
GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS		24,00
GA - MANT. Y REP. DE VEHICULO		8.533,77
GA - MANT. Y REP. DE TRACTOR		705,42
GA - REVISION VEHICULAR		147,46
GA - COMBUSTIBLES DE VEHICULO		7.087,27
GA - SEGUROS GENERALES		8.897,79
GA - TRANSPORTE DE CARGA		253,50
GA - REFRIGERIOS A EMPLEADOS		2,68
GA - ALIMENTACION		153,78
GA - MOVILIZACION EN VIAJES		727,59
GA - TELEFONIA CELULAR		2.995,42
GA - TELEFONIA FIJA		1.962,92
GA - SERVICIOS DE INTERNET		291,72
GA - AGUA		731,40
GA - LUZ		1.829,44
GA - MUNICIPALES		9.503,09
GA - CAMARA DE COMERCIO		84,00
GA - IMPUESTOS SALIDA DE DIVI		196,65
GA - MATRICULACION VEHICULAR		2.382,92
GA - TRAMITES Y AFINES		519,86
GA - DEPREC. EDIFICIOS		17.872,70
GA - DEPREC. INSTALACIONES		679,95
GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE		5.560,53
GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU		679,65
GA - DEPREC. VEHICULOS,EQUIPO		23.214,29
GA - MATERIALES		1.046,62
GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LI		205,78
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES		7.081,36
GA - SEGURIDAD		330,00
GA - SUSCRIPCIONES		171,86
REEMBOLSO DE GASTOS		74,55
GA - SITIOS WEB		380,00
GA - SOFTWARE CONTABLE		825,00
GA - SALUD EMPLEADOS		544,95
GA - COMISIONES SERVICIOS		1.688,14
GA - PARQUEADERO		12,06
GA - ALICUOTA		112,00
GA - VARIOS		68,65
TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS		248013,41

NOTA 27. Gastos financieros

Un detalle de los gastos financieros es como sigue:

Composicion de Saldos		Al 31-12-2019
GF - INTERESES BANCARIOS		18.554,04
GF - GASTOS BANCARIOS		1.165,36
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		19.719,40

NOTA 28. Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2019 y 2018, es como sigue:

2019

Parte relacionada		Operaciones de activo	Operaciones de pasivo	Gastos	Ingresos
	US\$	0.00	0.00	0.00	0.00

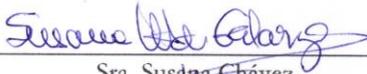
29. Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

A la fecha de emisión de este informe debido a la situación causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia estima que las ventas bajen en el segundo trimestre del año en un 60 %, teniendo una ligera recuperación en el tercer trimestre.

30. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Faxmatel Importaciones S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: Faxmatel Importaciones S.A.



Sra. Susana Chávez
Gerente General
Faxmatel Importaciones S.A.



CPA. Patricio Torres
Contador General
Faxmatel Importaciones S.A.