

# **NEUMÁTICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

NEUMÁTICOS Y CADENAS NEUMAC, fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de junio de 1993 en Quito-Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de agosto de 1994.

La actividad principal de Neumáticos y Cadenas Neumac S.A. consiste en la construcción, fabricación, reparación, compra y venta al por mayor y menor de repuestos y maquinarias hidráulicas, construcción y ensamble de equipos hidráulicos, mantenimiento y reparación de sistemas de equipos oleo hidráulicos, cadenas transportadoras, y moto reductores.

El 30 de octubre de 2018, por mutuo acuerdo, los accionistas deciden ceder el 99 % de sus acciones a PROBRISA S.A., dedicada a la comercialización de ferretería naval, armado, diseño y ensamblaje de redes para pesca de cerco, estrobos, eslingas para levantamiento y amarre de carga, mangueras hidráulicas, comercialización de productos del mar, entre otros, mientras que el 1 % se encuentra a nombre de Max De Vries Westphalem y Gosseling De Vries.

### **NOTA 2.- IMPORTANCIA RELATIVA**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

### **NOTA 3.- BASE DE PREPARACIÓN**

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con NIIF para PYMES y requieren el uso de ciertos criterios contables estimados. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.



#### NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía realiza sus operaciones. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### NOTA 5.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta caja y bancos consistían a:

Caja	US\$	900,00
Bancos:		
Guayaquil		13.944,33
Pichincha		8.589,96
Terrabank		8.580,23
	TOTAL	US\$ <u>32.014,52</u>

Incluye los depósitos a la vista acreditados en instituciones bancarias locales y del exterior. Las conciliaciones bancarias se las realiza mensualmente.

Las conciliaciones bancarias se las realiza mensualmente.

#### NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS Y RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar fueron:

Cuentas por cobrar- clientes nacionales	US\$	417.138,57
(-) Estimación cobranzas dudosas		<u>(24.762,87)</u>
Cuentas por cobrar, neto		392.375,70
Préstamos y anticipos a empleados		1.671,69
Depósitos en garantía		1.259,27
Crédito tributario IVA		28.275,29
Crédito tributario ISD		38.846,33
Crédito tributario por imp. Renta		33.119,04
Retenciones imp. Renta sobre ventas		18.039,62
Anticipo imp. Renta		2.611,81
Retenciones IVA sobre ventas		<u>137.530,70</u>
	TOTAL	US\$ <u>653.729,45</u>

## NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios consistían en:

Inventario de mercadería/Quito	US\$	1.240.387,52
Inventario de mercadería/Guayaquil		529.594,52
Inventario de mercadería/Manta		52.021,07
Inventario de mercadería/Daule		84.975,27
Inventario de mercadería/Proyectos		2.617,11
Inventario de mercadería/Consignación		102.617,12
Inventario en transito		141.224,15
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>2.153.436,76</u></b>

Basado en la rotación de los inventarios y en la liquidación periódica de los mismos, la Administración de la compañía, considera que no es necesario la estimación de una provisión para posibles pérdidas del valor de sus inventarios por deterioro u obsolescencia

## NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, las propiedades, planta y equipos consistían en:

Maquinarias	US\$	91.275,28
Vehículos		31.099,10
Muebles y enseres		26.627,81
Equipos de computación		35.101,51
		<u>184.103,70</u>
Menos - Depreciación Acumulada		<u>(131.336,11)</u>
<b>Total propiedades y equipos</b>	<b>US\$</b>	<b><u>52.767,59</u></b>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de las Propiedades, Planta y Equipos depreciables por US\$ 24.271,00 fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2019.

## NOTA 9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019, los activos diferidos consistían en:

Licencias	US\$	9.850,90
Amortización acumulada		(1.347,50)
Diferencia temporaria/jubilac. y desahuc.		1.614,85
Diferencia temporaria/perdidas 2016-2019		1.166,80
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.285,05</u></b>

## NOTA 10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones tributarias consistían en:

Impuesto del 12 % IVA	US\$	22.351,47
Retención impuesto IVA		10.126,91
Retenciones en la fuente imp. Renta		8.802,34
Relación de dependencia		388,69
TOTAL	US\$	<u>41.669,41</u>

## NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones tributarias consistían en:

Aportación individual	US\$	3.335,93
Préstamos quirografarios		943,22
Préstamos hipotecarios		1.120,40
Fondo de reserva		87,23
Aportación patronal		4.228,80
TOTAL	US\$	<u>9.715,58</u>

## NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones con empleados consistían en:

Administración fondos empleados		60,00
Sueldos y salarios por pagar		2.910,99
Finiquitos por pagar		-
Participación trabajadores		2.234,48
Décimo tercer sueldo		2.107,41
Décimo cuarto sueldo		4.531,63
Vacaciones		11.521,93
TOTAL	US\$	<u>23.366,44</u>

## NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar a terceros consistían en:

Proveedores locales	US\$	1.002.159,00
Provisión proveedores locales		12.680,05
Proveedores exterior a terceros		176.303,55
TOTAL	US\$	<u>1.191.142,60</u>

## NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar a relacionadas consistían en:

Proveedores relacionados			321.077,44
	TOTAL	US\$	<u>321.077,44</u>

Los US\$ 321.077,44 corresponde a valores por pagar a la relacionada Probrisa S.A.

## NOTA 15.- JUBILACIÓN PATRONAL, DESAHUCIO Y OTRAS PROVISIONES

### Jubilación Patronal

Durante el 2019, la compañía actualizó la Reserva Matemática Actuarial, necesaria para el funcionamiento de las jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de un profesional independiente para que establezca en base a un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debe tener la compañía al 31 de diciembre del 2019.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2019 corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que se encontraban prestando servicios a la compañía a dichas fechas. Dicho estudio está basado en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo, habiéndose aplicado una tasa anual de descuento del 5% para la determinación del valor actual de la reserva matemática.

### Desahucio

Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador por el equivalente del veinticinco por ciento (25%) de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la empresa. Al 31 de diciembre del 2019, dichos pasivos se determinan, así:

Jubilación patronal	US\$	15.817,46
Desahucio		7.163,60
Otras provisiones a empleados		<u>12.668,76</u>
TOTAL	US\$	<u>35.649,82</u>

## NOTA 16.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019, el Patrimonio de la Compañía consistía en:

Capital social	US\$	114.000,00
Reserva legal		40.843,62
Reserva facultativa		45.090,07
Aporte futura capitalización		801,10
Ganancias acumuladas		1.056.454,85
Reservas de capital		21.156,46
Resultados acumulad. por adopción NIIF		86.491,75
Pérdidas acumuladas		(98.403,27)
Utilidad del ejercicio		12.662,06
Otros resultados integrales		2.781,65
TOTAL	US\$	<u>1.281.878,29</u>

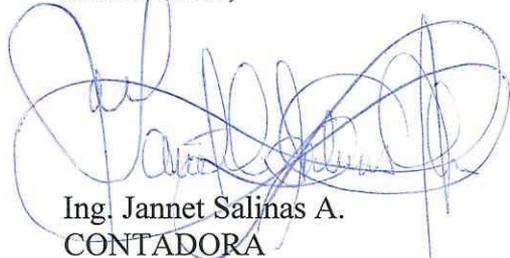
## NOTA 17.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos, costos y gastos representan:

Ingresos		US\$	1.970.775,11
Costos			(1.381.394,72)
Gastos			(604.623,21)
Otros ingresos			30.139,36
Utilidad antes 15 % e imp. renta	TOTAL	US\$	<u>14.896,54</u>

La utilidad del ejercicio 2019 por US\$ 14.896,54 corresponde antes del 15 % participación empleados.

Atentamente,



Ing. Jannet Salinas A.  
CONTADORA  
NEUMÁTICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.