

IMPARTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

"Impartes S.A." es una sociedad anónima, de nacionalidad ecuatoriana, que se rige por las leyes del país y por el presente estatuto, y tiene su domicilio social en esta ciudad de Cuenca, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en cualquier otro lugar del país.

El objeto social y principal de la compañía es el ejercicio del comercio en la rama automotriz, es decir en automotores, repuestos y partes, incluyendo importaciones, exportaciones, agencias y representaciones. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá, ejecutar o celebrar válidamente, todos los actos y contratos que sean lícitos y que se relacionen con dicho objeto.

2. MONEDA DE PRESENTACION.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización, y Propiedad, Planta y Equipo a su valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetarán a la aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la compañía, y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019; Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 01 de Enero y 31 de Diciembre de 2019.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2019 se presenta aplicando los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo y equivalentes al efectivo disponible, en los que se incluyen los valores designados para Caja Chica, y aquellos que están pendientes de depósito después de realizar el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

Caja	
Caja general Repuestos Matriz	(1,163.09)
Caja general Talleres Matriz	2,091.92
Caja general 3M Matriz	66.64
Caja general Lubricantes	1,580.72
Caja General Kawasaki	(2,556.67)
Caja chica Matriz Impartes	450.00
Caja chica Talleres Impartes	340.00
Bancos	
Banco del Austro Cta. Cte. 4455-5	123,121.78
Banco del Pichincha Cta. Cte. 30887273-04	11,500.93
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 6437850	16,266.21
Produbanco Cta. Cte. 02-070001274	191,630.48
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 22476130	7,808.06
Total Efectivo y equivalente de efectivo	351,136.98

Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía.

El movimiento de la cuenta por cobrar comerciales en el ejercicio económico 2019 se encuentra registrado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	993,065.05
Ventas efectuadas	5,222,705.02
Recuperación de cartera	(5,262,949.05)
Saldo Final	952,821.02

En este ejercicio no se ha realizado la provisión por cuentas incobrables, debido a que todas las cuentas se encuentran en proceso de gestión de cobrabilidad.

Inventarios

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, que al 31 de Diciembre de 2019, registra un valor de \$ 721.369,94

Propiedad. Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes que tengan un valor superior a 500 USD Y su vida útil sea superior a un año calendario. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

En este ejercicio no se ha realizado la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo.

Impuestos diferidos por cobrar

Se registra los activos por impuestos diferidos por un valor de \$ 28.097,07 USD.

Cuentas por pagar comerciales

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores locales al 31 de Diciembre de 2019 es \$ 416.242,41 USD.

Obligaciones Bancarias por pagar

Se registran las obligaciones pendientes de pago por un préstamo bancario, el valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Instituciones bancarias locales al 31 de Diciembre de 2019 es \$ 500.000,00 USD.

Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de \$ 114.201,82 USD, por otros ajustes por \$ 438.343,55 USD constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de \$ 15.259,60 USD, IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de \$ 9.286,49 USD y Beneficios de ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de \$ 54.832,73 USD.

Impuestos diferidos por pagar

Se registra los pasivos por impuestos diferidos por un valor de \$ 107.356,27 USD.

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2'000.000,00 USD. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	%	CAPITAL
ALVAREZ MORENO ANTONIO	0.43%	8,602.00
DOUMET ANTON JUAN	0.63%	12,500.00
ELANHOLD S.A.	1.25%	25,001.00
ELJURI ANTON GLADYS MARY	4.38%	87,500.00
ELJURI ANTON HENRY	4.86%	97,300.00
ELJURI ANTON JUAN GABRIEL	4.86%	97,300.00
ELJURI ANTON OLGUITA MARIA EULALIA	4.20%	84,000.00
GOLDEN BAY UNIVERSAL CORP	73.28%	1,465,498.00
PREDIAL E INVERSIONISTA BOYACA SA	1.25%	24,999.00
TARSELFIE S.A.	4.86%	97,300.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA	100.00%	2,000,000.00

Resultados Acumulados

Se registran los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores y que se encuentran para disposición de los socios de la compañía.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos de Actividades Ordinaria

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

Ingreso	Monto
Ventas locales vehículos	2,912,283.73
Ventas Locales Motos Kawasaki	435,915.83
Ventas de repuestos	364,243.16
Ventas accesorios y genéricos	343,037.06
Ventas Lubricantes	257,232.17
Ventas repuestos Kawasaki	93,097.03
Ventas 3M	255,927.83
Ventas Dispositivos	3,251.78
Ventas de taller	107,835.03
Comisión por ventas vehículos usados	240,941.29
Comisión por venta de vehículos exonerados	12,323.18
Arriendo Inmuebles	96,000.00
Comisiones Ganadas	76,850.61
Otros Ingresos	23766.32
TOTAL INGRESOS	5,222,705.02

Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2019 está representado por:

Partida	Valor
Inventario Inicial	498,356.35
Compras de bienes no producidos por la empresa	4,292,784.44
Importaciones de bienes no producidos por la empresa	-
Inventario Final	(721,369.94)
TOTAL COSTO DE VENTAS	4,069,770.85

Gastos Operacionales

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

Gastos - Egresos	Monto
Sueldos Salarios y demás remuneraciones	439,523.94
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	62,889.44
Aporte Social al IESS	65,877.52
Honorarios Profesionales	77,732.34
Servicios prestados de manera ocasional	23,198.45
Desahucio y otros valores	3,621.04

Depreciaciones	55,230.12
Promoción y Publicidad	58,695.64
Transporte	5,112.55
Combustibles y lubricantes	7,396.81
Gastos de viaje	31,744.49
Arriendos Operativos	41,093.15
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	6,083.46
Mantenimiento y reparaciones	25,938.29
Seguros y reaseguros	12,320.42
Impuestos, contribuciones y otros	48,320.48
Comisiones de terceros - servicios	825.45
Servicios y asesorías	24,214.41
Instalaciones, organizaciones y similares	895.31
Servicios básicos y públicos	19,610.64
Otros gastos	30,587.97
TOTAL GASTOS - EGRESOS	1,040,911.92

Gastos Financieros

Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, intereses y otros gastos financieros, registrando un valor de \$ 10.512,45 USD.

Resultado del Ejercicio

La compañía registra una utilidad bruta del ejercicio económico del año 2019 por un valor \$101.509,80 USD.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.



C.P.A. Leonardo Morales S.
010403084-6
Contador IMPARTES S.A.