IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA

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

IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA

BALANCE GENERAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

<u>ACTIVOS</u>		(US\$.)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	19,768.09
Cuentas y documentos por cobrar	3	156,327.24
Activos por impuestos corrientes		0.00
Inventarios	5	92,058.27
Servicios y otros pagos anticipados	4	25,477.38
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		293,630.98
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	6	93,074.46
Inversiones a largo plazo		0.00
Activos por impuestos diferidos		496.46
Otras Cuentas por cobrar		2,500.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		96,070.92
TOTAL ACTIVOS		389,701.90
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar		222,705.28
Obligaciones con trabajadores	7	22,677.59
Impuestos por pagar		12,492.78
IESS por pagar		4,627.27
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		262,502.91
Cuentas y Documentos por Pagar	8	79,747.35
Reserva por jubilación patronal y desahucio		2,256.64
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		82,003.29
TOTAL PASIVOS		344,506.90
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital suscrito a asignado	9	400.00
Reserva legal	10	80.00
Otras reservas		0.00
Resultados acumulados		44,715.00
TOTAL PATRIMONIO		45,195.00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		389,701.90

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

		(US\$.)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de bienes y servicios		816,832.39
Otros Ingresos		1,102.92
Costo de Ventas		<u>561,703.49</u>
Utilidad Bruta en Ventas		230,486.87
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración, Ventas y Financieros		<u>199,037.50</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		
		<u><u>31,449.37</u></u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	9	(<u>4,717.41</u>)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
		26,731.96
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>9,421.52</u>
IMPUESTO A LA RENTA		(<u>7,953.77</u>)
UTILIDAD NETA		
		<u><u>18,842.32</u></u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Suscrito o asignado	Reserva Legal	Ganancias o Perdidas Actuariales	Otras reservas	Resultados Acumulados	Total
<u>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</u>						
Saldos al 1 de enero del POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	400.00	80.00	(0.00)	0.00	25,872.68	26,352.68
Reserva Legal		00.00				00.00
Ganancias o Pérdidas Actuariales			(0.00)			
Utilidad neta del Ejercicio	-	-	-	-	18,842.32	18,842.32
Saldos al 31 de diciembre POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	400.00	80.00	(0.00)	0.00	44,715.00	45,195.00

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

IMPORTADORA CARPIO & CORDERO CIA. LTDA. ETIMET CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Cuenca - Ecuador mediante escritura pública del 29 de febrero del 2016. Las actividades principales de la compañía son: Importación y comercialización de suministros de oficina, compra, venta y elaboración de etiquetas.

Provisión para cuentas incobrables. - De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables.

Inventarios. - los inventarios están medidos al costo incluye el costo de adquisición, más los costos de importación, trámites aduaneros, aranceles y transporte de los mismos hasta nuestra bodega.

Propiedad, maquinaria y equipos. - Están registrados al costo. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Software de computación	33%
Vehículos	20%

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce los ingresos cuando se presta el servicio o se vende o entrega el bien.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja recaudación, caja chica y bancos.

Participación de trabajadores. - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta después de aplicar la Conciliación Tributaria.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 es el siguiente:

	2019 (US\$.)
Caja chica	80.15
Bancos	19,687.94
Caja Diaria	0.00
	<hr/> <u>19,768.09</u>

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Cientes No Relacionados	144,632.76
Cientes Relacionados	226.80
Menos provisión para cuentas incobrables	(2,393.06)
	<hr/> <u>142,466.50</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a los créditos que la compañía otorga a sus clientes. Las ventas a crédito para nuestros clientes tienen plazos de crédito desde 30 a días a 90 días dependiendo del cliente, la compañía a pesar de conocer la obligación de declarar el anexo Dinardap de ventas a crédito no lo hace.

4. **PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Pagos Anticipados, corresponden a la cuenta de crédito tributario de IVA por \$17,308.94 y las retenciones realizadas por nuestros clientes que en el año es \$8,168.44

5. **INVENTARIOS**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>
Materia Prima	29,439.37
Producto Adquirido	58,971.60
Producto Terminado	3,225.54
Producto en Proceso	421.76
	<hr/>

Total	<u>92,058.27</u>
-------	------------------

6. **PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO**

En este año como Activos fijos relevantes esta la compra maquina flexografica de 4 colores.

7. **GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR U OBLIGACIONES CON TRABAJADORES**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 se resume como sigue:

	<u>2019</u>
Suelos por Pagar	7,526.36
Beneficios sociales	7,233.76
Participación de trabajadores en las utilidades (2017)	3,200.06
Participación de trabajadores en las utilidades (2019)	4,717.41
Total	<u>22,677.59</u>

8 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Instituciones Financieras	11,457.35
Documentos por Pagar Relacionados	19,000.00
Préstamo de Socios	58,290.00
Bonos por pagar	10,000.00
Total	<u>79,747.35</u>

El crédito con el Banco se lo hizo para la compra del vehículo de Gerencia, el crédito a la Parte relacionada para la compra del Vehículo de Ventas. El gerente Mateo Carpio realizo varios préstamo en el año 2019 a la empresa.

9. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía está representado por 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2019.