

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019	2 – 13
---	--------

INTRODUCCIÓN

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2019, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2018 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	28.575,23	47.692,30	-19.117,07
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	69.982,33	181.076,40	-111.094,07
INVENTARIOS	NOTA 5	0,00	45.323,51	-45.323,51
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	14.437,20	21.267,26	-6.830,06
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		112.994,76	295.359,47	-182.364,71
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 7	800,00	800,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		800,00	800,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		113.794,76	296.159,47	-182.364,71
IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	88.243,27	187.361,95	-99.118,68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	6.469,74	7.420,74	-951,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		94.713,01	194.782,69	-100.069,68
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		94.713,01	194.782,69	-100.069,68
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	78.335,25	-78.335,25
RESULTADO DEL EJERCICIO		18.281,75	22.241,53	-3.959,78
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		19.081,75	101.376,78	-82.295,03
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA 10	113.794,76	296.159,47	-182.364,71

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2019			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 11		219.962,14
COSTO DE VENTAS	NOTA 12		167.773,40
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			52.188,74
OTROS INGRESOS			0,00
GASTOS	NOTA 13		27.437,25
GASTOS ADMINISTRATIVOS		26.670,01	
GASTOS FINANCIEROS		767,24	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			24.751,49
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			24.751,49
IMPUESTO A LA RENTA			6.469,74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			18.281,75

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.241,53	23.041,53
Aumento de Capital									0,00
Transferencias					22.241,53			-22.241,53	0,00
Otros Cambios									0,00
Ganancia Neta del Período								18.281,75	18.281,75
SALDO AL 31-DIC-2019		800,00	0,00	0,00	22.241,53	0,00	0,00	18.281,75	41.323,28

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.019
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de la Venta de Bienes y Servicios	230.479,43
Pagos a Proveedores	-203.901,71
Otros Pagos por Actividades de Operación	-45.104,11
Impuestos a las ganancias pagados	-590,68
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-19.117,07</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-19.117,07</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	47.692,30
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>28.575,23</u>

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Objeto Social

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S. A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Julio del 2016 con el nombre de IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 708587, su actividad principal es la venta al por mayor de diversos productos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración** – Los estados financieros de IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. (NOTA 4)

- 2.5. Inventarios** – Los inventarios se contabilizan al costo y este se determina con base en el método de promedio ponderado y al costo estándar, según el tipo de inventario. Al cierre de cada mes se evalúa todos los tipos de inventario, para determinar productos con rotación normal, inventarios obsoletos e inventarios con baja rotación. El inventario de producto terminado es reducido a su valor neto realizable si éste es menor.

Cuando se presentan rebajas de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, la Compañía reconoce dicha pérdida como costo del período. Si en los períodos siguientes se dan incrementos en el valor neto realizable, que signifiquen una

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

reversión de la rebaja de valor, se reconocen como un menor valor del costo en el período en que ocurra y si se presentan en períodos posteriores, como una recuperación del valor neto realizable.

Se realiza análisis de irrecuperabilidad de los inventarios con obsolescencia de acuerdo al tipo de inventario (inventario de materias primas, materiales, químicos, suministros y repuestos, inventario de producto en proceso, inventario de producto terminado).

Para determinar el deterioro y la obsolescencia de los inventarios, se analiza las referencias que tengan fecha de permanencia por más de dos años o que sin tener dos años de antigüedad no tengan expectativa de uso; o que por su calidad no son aptos para procesos subsiguientes, para las referencias que se concluya que existe obsolescencia se aplica el 100% del deterioro sobre su costo teniendo en cuenta los criterios y lineamientos para el manejo de inventarios obsoletos.

Se considera como inventarios de baja rotación aquellos que están entre cero y dos años y para los cuales determina el precio de venta y los costos y gastos de vender igual a los inventarios con rotación normal. (NOTA 5)

2.6 Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

2.7. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 7)

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 8)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

2.9. Otras obligaciones corrientes.

Provisiones - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y 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.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9.1 Provisiones beneficio a empleados – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y 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.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 9)

2.10. Patrimonio – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 10)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

- 2.11. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.11.1. Venta de Bienes** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
(NOTA 11)
- 2.12. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
(NOTA 12-13)
- 2.13. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo en efectivo en Banco y caja son:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Caja Mayor	-	-
Banco Guayaquil	28.575,23	47.692,30
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	28.575,23	47.692,30

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	69.982,33	181.076,40
Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas	69.982,33	181.076,40

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Inventario es:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Gastos Nacionales	-	12.207,51
Gastos Exterior	-	33.116,00
Total - Inventario	-	45.323,51

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2019 muestra de retenciones:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	12.237,57	15.612,38
Retenciones 2%	2.199,63	5.654,88
Total Crédito Tributario a favor	14.437,20	21.267,26

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes es:

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Otros activos no corrientes	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
Total de Activo por Impuesto Corriente	800,00	800,00

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Cuentas por Pagar No Relacionadas	71.672,61	153.124,43
Otras Cuentas por Pagar	<u>16.570,66</u>	<u>34.237,52</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar	88.243,27	187.361,95

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>6.469,74</u>	<u>7.420,74</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	6.469,74	7.420,74

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2019, representa 800 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2019:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Venta de bienes	<u>219.962,14</u>	<u>552.104,22</u>
Total de Ingresos	219.962,14	552.104,22

IMPORTADORA TACTICOGROUP ECUADOR IMPTAGROUP S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

12. COSTO DE VENTA

Los Costos de venta a continuación:

	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Importaciones de Bienes no producidos por el sujeto pasivo	167.773,40	447.545,05
Total Costo de Ventas	167.773,40	447.545,05

13. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

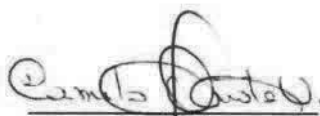
	<u>2019 US \$</u>	<u>2018 US \$</u>
Honorarios profesionales y dietas	5.200,01	5.222,24
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	-	-
Gastos de Viaje	125,43	14.975,35
Gastos de Gestión	188,00	-
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	-	82,00
Impuestos y Contribuciones	10.387,64	24.886,47
IVA Cargado al Gasto	788,99	914,96
Otros Gastos	9.979,94	27.709,24
Gastos Financieros	767,24	1.106,54
Total Gastos Administrativos	27.437,25	74.896,90

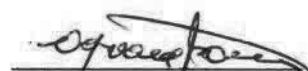
14. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 09 de 2020, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Ing. Camilo Oñate Villamarín
Gerente General


CPA. Edward Herrera
Contador