

IMPEXSOLUTIONS IMPORT AND EXPORT S.A.

Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPEXSOLUTIONS IMPORT AND EXPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

ACTIVO

Activo Corriente

Produbanco Cta Cte 2005248244	\$	15.71
CxC Accionistas		<u>492.77</u>

Total Activo Corriente 508.48

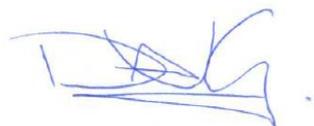
TOTAL ACTIVO \$ 508.48

PATRIMONIO

Capital	\$	800.00
(-) Perdidas Acumuladas		(101.53)
Resultado del Ejercicio		<u>(189.99)</u>

TOTAL PATRIMONIO 508.48

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 508.48



DAVID VÁZQUEZ G.
GENERAL GERENTE



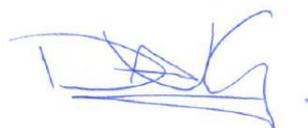
VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

2. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPEXSOLUTIONS IMPORT AND EXPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Ingresos	
Otros Ingresos	\$ <u>3,425.04</u>
TOTAL INGRESOS	<u>3,425.04</u>
GASTOS	
Mantenimiento Web	450.00
Material de empaque	2,644.44
Servicios Cotables	50.00
Impuesto Municipal-Patente	11.00
Impuesto Municipal-1.5 x Mil	1.05
Agrocalidad	93.61
Gastos Bancarios	10.93
IVA al Gasto	<u>354.00</u>
TOTAL GASTOS	<u>3,615.03</u>
Pérdida	<u>(\$ 189.99)</u>



DAVID VÁZQUEZ G.
GENERAL GERENTE



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPEXSOLUTIONS IMPORT AND EXPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	-	-	(101.53)	698.47
Apropiación de Resultados		-	(101.53)	101.53	-
Resultado del Ejercicio				(189.99)	(189.99)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800.00	-	(101.53)	(189.99)	508.48



DAVID VÁZQUEZ G.
GENERAL GERENTE



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

	AÑO 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de pagos	
Pago de tributos	(12.05)
Pagos servicios de operación	(3,144.44)
Anticipo proveedores	
Otros pagos de operación	(458.54)
Otras entradas de efectivo	3,630.74
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	15.71
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	15.71
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	15.71



DAVID VÁZQUEZ G.
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADOR GENERAL

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:

IMPEXSOLUTIONS IMPORT AND EXPORT S.A.

RUC de la entidad:

1792740517001

Domicilio de la entidad:

Av. Gonzalo Gallo oe4-90 y Manuel Serrano, Quito - Pichincha.

Objeto Social:

Realizar actividades de comercialización, exportación, comisión, importación, desarrollo agropecuario, agricultura, producción y transformación de varios productos agrícolas y productos de consumo masivo, abarcando la explotación de recursos naturales vegetales y animales; actividades de cultivo siembra, forestación, re-forestación, cría de animales.

Forma legal de la entidad:

Anónima

Fecha Inicio de Actividades:

24/02/2017

País de incorporación:

Ecuador

Valor por Acción:

\$1,00

Administradores Actuales:

Presidente:

Cisternas Utreras Roy Esteban

Fecha De Nombramiento:

23/09/2018

Periodo En Años:

5

Fecha Registro Mercantil:

26/02/2019

N° Registro Mercantil:

3210

Gerente General:

Vázquez Guerrero David Arturo

Fecha De Nombramiento:

23/09/2018

Periodo En Años:

5

Fecha Registro Mercantil:

26/02/2019

N° Registro Mercantil:

3211

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Periodo Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2019 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

9.5.1 Política cartera vencida

La compañía continua usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

9.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

9.7 Capital social.

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.8 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.9 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO

1. Efectivo en Bancos

El resumen del Activo al 31 de diciembre del 2019 el saldo en bancos es de USD 15,71 y 2018 es USD 0.00

2. Cuentas por cobrar accionistas:

En esta cuenta se ha registrado al 31 de diciembre de 2019 el valor de USD 492,77 y 2018 USD 1.287,50

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor de USD 1.00 cada una

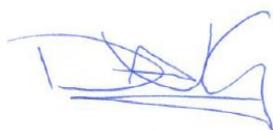
GASTOS

El resumen de Ingresos y Gastos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

6.2.01.08.01	Mantenimiento Web	450.00
6.2.01.09.01	Material de empaque	2,644.44
6.2.02.01.01	Servicios Contables	50.00
6.2.02.03.01	Impuesto Municipal-Patente	11.00
6.2.02.03.02	Impuesto Municipal-1.5 x Mil	1.05
6.2.02.03.04	Agrocalidad	93.61
6.2.02.05.01	Gastos Bancarios	10.93
6.2.02.06.01	IVA al Gasto	354.00
	Total	<u>\$ 3,615.03</u>

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de abril del 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



DAVID VÁZQUEZ GUERRERO
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADOR GENERAL