

## **IMPORTACIÓN DE PARTES Y ACCESORIOS AUTOMOTRIZ IMDEPARTS C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

#### **NOTA 1 OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La Compañía Importación de Partes y Accesorios Automotriz IMDEPARTS C.A., Expediente SIC 720707, fue constituida de conformidad con las Leyes de la República del Ecuador, iniciando sus actividades el 12 de Noviembre de 2018, Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil, en la calle Ayacucho No. 132 y Esmeraldas. Su actividad económica es la importación, exportación, comercialización, distribución y venta al por mayor y menos de partes, autopartes, accesorios y repuestos automotrices en general.

#### **MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

##### **b. Base de elaboración.**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad (IASB), y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del mismo mes y año.

**c. Conjunto completo de estados financieros.**

Se presentará un conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**d. Resumen de las principales políticas contables**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta Bancos, por su liquidez inmediata.

**2. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, y son ingresos por ventas de mercadería.

**3. Reconocimiento de Gastos**

La Compañía reconoció gastos en el estado del resultado integral surgidos de un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pudo medirse con fiabilidad.

Los ingresos como los costos y gastos fueron registrados utilizando la base contable de la acumulación o devengo, en función al principio de prudencia, cuando satisficieron las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

#### 4. Cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se midieron inicialmente a su importe no descontado (el valor de la transacción o cualquier anticipo o prima inicial).

#### 5. Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados a su valor razonable que no excede de su valor de mercado.

#### 6. Medición de las propiedades, planta y equipo.

Se midió, todo elemento de las propiedades, planta y equipo por medio de su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

#### 7. Método de depreciación.

La empresa depreció los activos por medio del método lineal, en los porcentajes establecidos por la LRTI y su reglamento, por considerarlos apropiados para el tiempo de vida útil esperado.

#### 8. Impuesto a la Renta

La Compañía presenta Pérdida en el período financiera en el período fiscal 2019, , expresada en el Estado de Resultados Integral.

#### NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	2019
Caja Chica	500,00
Caja	3.111,73
Bancos	19.801,79
Total Efectivo y Equivalentes Efectivo	<b>23.413,52</b>

#### NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	2019
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	65.484,46
Empleados por Cobrar	123,63
Cuentas por Cobrar Relacionadas	510,40
Anticipo Proveedores Extranjeros	6.596,06
Valores e Garantía	550,00

Anticipo Proveedores Locales	2.160,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	850,00
Anticipo Décimo Cuarto Sueldo	250,00
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>76.524,55</b>

#### NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Retenciones IR del Período	128,18
IVA Crédito Tributario	9.882,31
SRI por Cobrar	145,51
<b>Total Impuestos</b>	<b>10.156,00</b>

#### NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Inventario en Tránsito	1.221,43
Productos Terminados	111.089,19
<b>Total Inventarios</b>	<b>112.310,62</b>

#### NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Equipo de Computación	1.519,99
Depreciación Acum. Eq. Comp.	-506,66
Muebles y Enseres	299,11
Deprecion Acum Mueb.y Ens	-2,49
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.309,95</b>

#### NOTA 8 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Licencias Informáticas	1.199,00
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.199,00</b>

#### NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Proveedores Locales	573,54
Acreedores Varios	5.000,00
Total Cuentas por Pagar	<b>5.573,54</b>

#### **NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Sueldos por Pagar	8.302,90
IESS por Pagar	820,80
Décimo Tercer Sueldo	166,67
Total Cuentas por Pagar	<b>9.290,37</b>

#### **NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Retenciones de IVA	230,6
Retenciones en la Fuente IR	181,26
Total Cuentas por Pagar Tributarias	<b>411,86</b>

#### **NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR L/P**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Préstamo de Accionistas	59.000,00
Préstamos Otros Acreedores	80.500,00
Total Cuentas por Pagar L/P	<b>139.500,00</b>

#### **NOTA 13 PATRIMONIO.**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Capital	80.000,00
Pérdidas Ejercicio Anterior	-494,01
Resultado del Ejercicio	-9.368,12
Total Patrimonio	<b>70.137,87</b>

#### **NOTA 14 INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Ventas	131.792,64
Total Costos	<b>131.792,64</b>

#### **NOTA 15 COSTOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Costo de Mercadería	89.058,14
Total Costos	<b>89.058,14</b>

#### **NOTA 16 GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Gastos Administrativos	35.220,85
Gastos de Operación y Venta	15.359,97
Depreciación Activos Fijos	509,15
Otros Gastos	1.012,65
Total Gastos	<b>52.102,62</b>

#### **NOTA 17 RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo estaba conformado así:

	<b>2019</b>
Pérdida del Ejercicio	-9.368,12
Total Resultados	<b>-9.368,12</b>

*Mary Yela M.*

Lcda. Mary Yela

**CONTADORA**

**R.U.C. 1705872776001**

