

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CARVIMCOMEX CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

RACING PARTS CIA. LTDA., fue constituida el 28 de marzo del 2019 mediante escritura pública y fue inscrita en el registro Mercantil con la misma fecha bajo el N.º Tomo 1644 de protocolización de documentos, cuyo domicilio principal está en la ciudad de Quito.

El objeto social principal de la compañía es: La venta de repuestos accesorios y lubricantes de todo tipo de motocicletas. Prestar servicios de mecánica, lavadora de vehículo, enderezada y pintura de automotores y actividades afines. Podrá importar ropa para el trabajo, deportiva y accesorios de seguridad, cascos, lubricantes, pinturas y maquinarias de todo tipo. Como actividades complementarias las siguientes. Podrá fabricar, comercializar, distribuir, importar, exportar al por mayor y menor prendas de vestir de cuero natural, artificial o regenerado; accesorios de vestir de cuero natural, artificial o regenerado; prendas y accesorios de vestir de materiales plásticos (incluso guantes); prendas de vestir confeccionadas con fieltro o con textiles no tejidos; prendas de vestir.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u> 2019	<u>Índice de inflación anual</u> -.0.07
<u>Abril 30</u> 2020	<u>Índice de inflación anual</u> -0.15%

Como eventos subsecuentes se informa que los efectos del Covid 19 serán impactantes en la economía mundial, razón por la cual la Administración tiene previsto tomar decisiones que conlleven a mejorar la situación financiera de la empresa en el año 2020.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía RACING PARTS CIA. LTDA., prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información.

2. Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. RACING PARTS CIA. LTDA., 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 con su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por RACING PARTS CIA. LTDA.. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de cero días.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

La compañía mantiene un contrato de inversión amparado en el Código de la Producción suscrito con fecha 10 de marzo del 2016 y aprobado mediante Resolución No. CSP-2015-13EX-02E. Esta situación le permite encontrarse exonerada del impuesto a la renta gravado en el Ecuador y su respectivo anticipo por un lapso de cinco años, sin embargo consideramos importante mencionar la normativa vigente al respecto posterior a estos cinco años.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2016 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades que son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

f. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registrarán al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

g. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros sobregiros bancarios, préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

h. Obligaciones sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

j. Obligaciones sociales de largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado en base a lo indicado en la NIC 19, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal y provisionadas de manera mensual. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación

k. Ingresos

Los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

l. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- CAJA GENERAL

El saldo de la cuenta conciliada de caja general contra las facturas al 31 de diciembre del 2019 tiene la siguiente composición:

CAJA GENERAL	
TOTAL DEBITOS	22465,35
TOTAL CRÉDITOS	22305,38
SALDO	159,97

Nota: Todas las facturas fueron revisadas y reclasificadas de acuerdo a la forma de pago, de igual forma se instruyó al personal para registre correctamente las facturas.

NOTA 4. – CAJA CHICA

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la caja menor por concepto de reposición mensual estaba compuesto de los siguientes movimientos:

CAJA CHICA	
SALDO	215.31

Nota: Se estableció como política que la caja menor debe tener un saldo líquido no mayor a 50 dólares para evitar pérdidas, de igual forma se concilió el valor final con el saldo en efectivo de la caja menor.

NOTA 5. – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas bancarias; del Banco de la Producción y Pichincha estaba compuesto de los siguientes movimientos:

BANCOS	
PRODUBANCO	-89296,05
PICHINCHA	1558,5
SALDO BANCOS	-87737,55

Nota: Adjunto al balance se encuentran las conciliaciones bancarias mensuales y los cheques girados y no cobrados.

NOTA 6. – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por cobrar clientes no relacionados estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Factura	Fecha	Vencimiento	Nombre	Total	Abonos	Saldo
101000000072	2/7/2019	3/7/2019	MAKROCOMERCIO CIA. LTDA.	181,55	0,00	181,55
101000000097	12/7/2019	13/7/2019	CABRERA CABRERA DAVID SALOMON	45,00	0,00	45,00
101000000160	17/8/2019	17/8/2019	CARVIMCOMEX CIA LTDA	122,93	0,00	122,93
101000000308	31/10/2019	1/11/2019	CARVIMCOMEX CIA LTDA	67,20	0,00	67,20
101000000331	14/11/2019	14/11/2019	TIANGA IMBAQUINGO LUIS ANTONIO	75,32	0,00	75,32
101000000358	27/11/2019	27/11/2019	OÑA CARAGUAY RICHARD ISAAC	113,76	0,00	113,76
101000000364	29/11/2019	29/11/2019	OÑA CARAGUAY RICHARD ISAAC	84,64	0,00	84,64
101000000370	3/12/2019	3/12/2019	CHAUCA TACO JEFFERSON	246,00	0,00	246,00
101000000375	4/12/2019	14/12/2019	MAKROCOMERCIO CIA. LTDA.	68,31	0,00	68,31
101000000403	18/12/2019	28/12/2019	MONTALVO ESPINOZA ANDREA ESTEFANIA	98,10	0,00	98,10
101000000417	24/12/2019	24/12/2019	GARZON CEVALLOS ANDERSON IVAN	4.166,40	0,00	4.166,40
101000000426	28/12/2019	28/12/2019	NOBOA BAERTSCH MARCO ANTONIO	5.700,00	0,00	5.700,00
TOTAL GENERAL:				10.969,21	0,00	10.969,21

SEGÚN ANEXO	10.969,21
SEGÚN CONTABILIDAD	10.846,28
DIFERENCIA	122,93

Nota: La diferencia existente entre la contabilidad y el reporte de cuentas por cobrar corresponde a una factura de reembolso entre compañías relacionadas, mismas que está señalada en color amarillo.

NOTA 7. – TARJETAS DE CRÉDITO

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta de tarjetas de crédito estaba compuesto de los siguientes movimientos:

TARJETAS DE CRÉDITO	
SALDO TC	1577.97

Nota: Las tarjetas de crédito son conciliadas mensualmente bajando del portal del SRI tanto las retenciones como las facturas por concepto de comisiones, se ingresa al sistema la factura de la comisión como un gasto y se registra la retención en la cuenta contable electrónicamente.

NOTA 8. – ANTICIPO Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por cobrar a empleados estaba compuesto de los siguientes movimientos:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
SALDO TC	291.72

Nota: Los anticipos y cuentas por cobrar a empleados se cotejan con un anexo por separado, donde se controlan los valores entregados y prorrateados para el número de meses otorgados por parte de Gerencia.

NOTA 9. – ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de anticipo a proveedores estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
27/12/2019	PRESTAMO CARLOS VILLAGRÚN RACPAR	0,00	909,00	7.626,91
20/11/2019	CANCEL SERV TECNICO NOV 2019	200,00	0,00	8.535,91
29/10/2019	ISD PRODUBANCO RET. 001-012-858002	6.536,05	0,00	8.335,91
29/10/2019	ISD PRODUBANCO RET. 001-012-858002	314,83	0,00	1.799,86
29/10/2019	ISD PRODUBANCO RET. 001-012-858002	80,12	0,00	1.485,03
29/10/2019	ISD PRODUBANCO RET. 001-012-858002	862,38	0,00	1.404,91
29/10/2019	COMISIONES BANCARIAS TRANSFERENCIA AL EXTERIOR	97,29	0,00	542,53
15/10/2019	CHEQUE 116 GASTOS ANTICIPADOS	445,24	0,00	445,24
31/8/2019	DEVOLUCIÒN PRESTAMO ROBERTO ORDÓÑEZ CV	0,00	2.000,00	0,00
15/8/2019	PRESTAMO CV	2.000,00	0,00	2.000,00

Nota: Los anticipos a proveedores con mayor valor corresponden a los pagos hechos al importador de repuestos por el contrato del Cuerpo de Bomberos, existiendo un saldo por devolver, según confirmación con el proveedor.

NOTA 10. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR REEMBOLSO

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de otras cuentas por cobrar reembolsos estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
17/8/2019	FACT.-0101000000160-CARVIMCOMEX CIA-004151	122,93	0,00	122,93

Nota: La factura emitida por concepto de reembolso corresponde a una venta hecha a la relacionada por concepto de adecuaciones de oficina.

NOTA 11. – SEGUROS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de cuenta estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
12/12/2019	Fact.00475119 - CONSTITUCION C.A.	1.158,39	0,00	1.158,39

Nota: La cuenta de seguros corresponde al valor diferido por la póliza del vehículo Chevrolet Spark y Kia Niro propiedad de la compañía.

NOTA 12. – CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo del crédito tributario IVA y Renta estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Saldo
31/12/2019	Crédito tributario IVA	18189,24

Fecha	Detalle	Saldo
31/12/2019	Crédito tributario Renta	1230.75

Nota: La conciliación tributaria determina que los valores de la declaración de IVA concuerdan con los valores reflejados en los casilleros 615 / 617

NOTA 13.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo del inventario del almacen estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Inventario de Motos	106.879,39
Inventario de Accesorios	11.953,38
Inventario de Lubricantes	1.651,04
Inventario de Repuestos	11.156,15

Nota: Los valores que se detallan fueron conciliados mediante levantamiento físico de los inventarios mismos que constan en el anexo presentado.

NOTA 14.- INVENTARIO DE MERCADERÍA EN TRÁNSITO

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo del inventario de mercadería en tránsito estaba compuesto de los siguientes movimientos:

MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	
DESCRIPCIÓN	TOTAL
AUDICARGO BODEGAJE RETIRO GUIA Nø00RPG2014	52,96
COMISIãN BANCARIA POR PAGO DE LIQUIDACIONES	0,57
Fact.000001136 - AUDICARGO CIA LTDA	270,00
Fact.000001203 - AUDICARGO CIA LTDA	385,06
Fact.000001204 - AUDICARGO CIA LTDA	270,00
Fact.000009535 - AUDICOMER S.A.	50,00
Fact.000010346 - AUDICOMER S.A.	60,00
Fact.000012002 - AUDICARGO CIA LTDA	270,00
Fact.000041868 - FRIO Y EXPORTACION	16,89
Fact.000041960 - FRIO Y EXPORTACION	26,15
Fact.000115012 - UPS SCS ECUADOR CI	62,50
IMPORTACIãN KLR DAU 055-2019-10-922881	6.890,94
IMPORTACIãN YAMAHA DAU 055-2019-10-928268	6.118,89
IMPORTACION ACCESORIOS MASTECH	148,89
LIQUIDACIãN ADUANAS AUDICARGO Nø000RLQ164	17,42
REGISTRO DE LIQUIDACION DEL FLETE MERCADERIAS EN T	450,83
REGISTRO DE MERCADERIAS EN TRANSITO	628,69
(en blanco)	0,00
Total general	15.719,79

Nota: Los valores más altos corresponden a la importación de Repuestos para KLR y YAMAHA solicitadas por parte del Municipio de Quito, el resto de valores corresponde a valores registrados como pagos de aduana y trámites relacionados.

NOTA 15. – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo del inventario de mercadería en tránsito estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Tipo de Activo	Descripción	Fecha compra	Valor Inicial	Dep.Acum.	Saldo
VEHICULOS					
VEHICULOS	VEHICULO HIBRIDO	23/5/2019	21.342,12	2.489,90	18.852,22
VEHICULOS	VEHICULO CHEVROLET SPARK	23/5/2019	12.500,00	1.458,31	11.041,69
Subtotales			33.842,12	3.948,21	29.893,91
EQUIPOS DE COMPUTACION					
EQUIPOS DE COMPUTACION	COMPUTRON PANTALLA F. 000020861	19/9/2019	86,00	7,17	78,83
EQUIPOS DE COMPUTACION	TECNOMEGA F. 019041916	4/10/2019	1.125,27	62,52	1.062,75
EQUIPOS DE COMPUTACION	TECNOMEGA 019042005	7/10/2019	512,64	28,48	484,16
Subtotales			1.723,91	98,17	1.625,74
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN					
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	SISTEMA SIAG 5 MARCELO GARIB	22/5/2019	750,00	145,81	604,19
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	ACTUALIZACIÓN SIAG5 FERNANDO CAMACH	25/6/2019	160,00	26,64	133,36
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	ACTUALIZACIÓN SIAG5 FERNANDO CAMACH	30/7/2019	185,00	25,70	159,30
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	SIAG 5 FERNANDO CAMACHO F. 00000133	16/8/2019	472,50	52,52	419,98
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	SIAG 5 FERNANDO CAMACHO F. 00000133	19/9/2019	285,00	23,76	261,24
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	SIAG 5 FERNANDO CAMACHO F.000001337	17/10/2019	120,00	6,66	113,34
SISTEMAS DE COMPUTACIÓN	SIAG 5 FERNANDO CAMACHO F. 00001342	26/11/2019	165,00	4,58	160,42
Subtotales			2.137,50	285,67	1.851,83
Totales			37.703,53	4.332,05	33.371,48

Nota: Los activos fijos versus lo ingresado en el sistema están 100% conciliados, razón por la cual se lleva un mejor control de la depreciación de cada activo.

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR CARLOS VILLAGRÁN

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de cuentas por pagar a Carlos Villagrán (accionista) estaba compuesto de los siguientes movimientos:

CXP	TOTAL
Carlos Villagran	129340,65
Total general	129340,65

Nota: El valor más alto por concepto de cuentas por pagar corresponde a la compra del inventario inicial.

NOTA 17. – PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por pagar a Proveedores Locales estaba compuesto de los siguientes movimientos:

PROVEEDORES LOCALES	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
Proveedores locales	182.809,32	200.104,83	17.295,51
Total general			17.295,51

Nota: El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 están conciliado al 100% contra el anexo de cuentas por pagar emitido por parte del sistema SIAG

NOTA 18.- PROVEEDORES INTERNACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por pagar a Proveedores Internacionales estaba compuesto de los siguientes movimientos:

CUENTAS POR PAGAR	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
Proveedores Importaciones	2.716,25	8.541,99	5.825,74
Total general			5.825,74

Nota: Las cuentas por pagar a proveedores locales debe netearse contra los abonos entregados

NOTA 19.- AUDICOMER REEMBOLSOS

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por pagar a Proveedores Internacionales estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Saldo
12/9/2019	AUDICARGO BODEGAJE RETIRO GUIA N°00RPG2014	58,23
13/9/2019	COMISIÃO BANCARIA POR PAGO DE LIQUIDACIONES	0,57
TOTAL		58,80

Nota: El reembolso de la cuenta de audicargo debe ser reclasificado a la cuenta por pagar de Carlos Villagrán valor pagado por gerencia.

NOTA 20.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta impuestos por pagar estaba compuesto de los siguientes movimientos:

IMPUESTOS POR PAGAR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
Impuestos por pagar	3488,29	3703,09	214,8
Total general	3488,29	3703,09	214,8

Nota: Las cuentas de impuestos por pagar concuerdan con la declaración de IVA y RENTA FUENTE por pagar.

NOTA 21.- APORTE PATRONAL POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta aporte patronal pagar estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	0,00	87,52	87,52
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	0,00	509,75	597,27
17/7/2019	CANCELAC IESS	563,09	0,00	34,18
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	0,00	87,52	121,70
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	0,00	594,86	716,56
14/8/2019	PAGO IESS APORTE PATRONAL Y PERSONAL	648,19	0,00	68,37
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	0,00	589,45	657,82
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	0,00	87,52	745,34
13/9/2019	PAGO IESS AGOSTO 2019	648,19	0,00	97,15
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	0,00	596,95	694,10
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	0,00	87,52	781,62
15/10/2019	APORTES PATRONALES Y PRESTAMO PAGADO OCTUBRE	648,19	0,00	133,43
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	87,52	220,95
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	581,90	802,85
14/11/2019	PAGO IESS OCTUBRE 2019	648,19	0,00	154,66
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	0,00	494,99	649,65
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	0,00	87,52	737,17
13/12/2019	PGO IESS MES DE NOVIEMBRE 2019	551,00	0,00	186,17
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	87,52	273,69
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	491,10	764,79

Nota: Las cuenta de planillas IESS por pagar fueron cuadradas contra la cuenta contable y los respectivos roles de pago.

NOTA 22.- PRESTAMOS IESS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta préstamo IESS por pagar estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	0,00	42,67	42,67
17/7/2019	CANCELAC IESS	43,14	0,00	-0,47
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	0,00	42,67	42,20
14/8/2019	PAGO IESS APOORTE PATRONAL Y PERSONAL	42,67	0,00	-0,47
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	0,00	42,67	42,20
13/9/2019	PAGO IESS AGOSTO 2019	42,67	0,00	-0,47
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	0,00	42,67	42,20
15/10/2019	APORTES PATRONALES Y PRESTAMO PAGADO OCTUBRE	42,16	0,00	0,04
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	42,67	42,71
14/11/2019	PAGO IESS OCTUBRE 2019	42,16	0,00	0,55
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	0,00	42,67	43,22
13/12/2019	PGO IESS MES DE NOVIEMBRE 2019	42,67	0,00	0,55
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	42,67	43,22

Nota: Las cuenta de está conciliada contra el reporte del IESS y descontado al empleado según rol de pagos.

NOTA 23.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta beneficios sociales provisiones décimos y vacaciones por pagar estaba compuesto de los siguientes movimientos:

PROVISIONES		
Provisión Décimo Tercero	1.201,80	110,57
Provisión Décimo Cuarto	383,37	501,33
Provision Vacaciones	750,83	862,42
TOTAL		1.474,32

Nota: Las provisiones por pagar están conciliadas contra los roles de pago y los valores registrados en gasto

NOTA 24.- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta anticipo clientes estaba compuesto de los siguientes movimientos:

6/6/2019	FACT.-0101000000016-CALVOPINA CORDO-000442	4.380,00	0,00	0,00
8/7/2019	, , BRAVO GUTIERREZ XAVIER ALEXAN	4.380,00	0,00	-4.380,00
24/12/2019	PRESTAMO CARLOS VILLAGRAN	0,00	3.000,00	-1.380,00
30/12/2019	PRESTAMO CARLOS VILLAGRAN	0,00	5.700,00	4.320,00
TOTAL				4.320,00

Nota: Los anticipos de clientes se devengarán en el año 2020, las cuentas de Carlos Villagrán corresponden a los anticipos que se hicieron directamente a la cuenta de ahorros

NOTA 25.- SUELDOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de la cuenta sueldos por pagar estaba compuesto de los siguientes movimientos:

Fecha	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	0,00	788,29	788,29
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	388,29	0,00	400,00
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	0,00	2.448,22	2.848,22
30/6/2019	REGISTRO ROL JUNIO DEL 2019	281,07	0,00	2.567,15
3/7/2019	Chq:0000000011 03/07/2019 CANCEL TOTAL SUELDO MES	400,00	0,00	2.167,15
3/7/2019	CANCELAC. SUELDO JUN 2019	509,59	0,00	1.657,56
3/7/2019	Chq:0000000013 03/07/2019 CANCELAC SUELDO JUN-2019	444,97	0,00	1.212,59
10/7/2019	Chq:0000000017 10/07/2019 CANCELAC SUELDO JUN 2019	1.161,77	0,00	50,82
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	0,00	788,29	839,11
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	388,29	0,00	450,82
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	0,00	2.842,25	3.293,07
31/7/2019	REGISTRO ROL JULIO DEL 2019	318,31	0,00	2.974,76
3/8/2019	CANCEL SUELDO JUL-19	1.161,77	0,00	1.812,99
3/8/2019	CANCELAC SUELDO TOTAL JUL-19	400,00	0,00	1.412,99
3/8/2019	CANCELAC SUELDO JUL19	560,41	0,00	852,58
3/8/2019	CANCELAC JUL 2019	407,19	0,00	445,39
5/8/2019	CANCELAC SUELDO JUL-19	356,79	0,00	88,60
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	315,94	0,00	-227,34
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	0,00	2.815,13	2.587,79
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	388,29	0,00	2.199,50
31/8/2019	REGISTRO ROL AGOSTO DEL 2019	0,00	788,29	2.987,79
9/9/2019	PAGO SUELDO MES AGOS/19	1.161,77	0,00	1.826,02

9/9/2019	CANCELAC SUELDO AGOS 19	356,79	0,00	1.469,23
9/9/2019	CANCELAC SUELDO MES AGOS 19	407,19	0,00	1.062,04
9/9/2019	CANCELAC SUELDO AGOS 2019	450,00	0,00	612,04
9/9/2019	CANCELAC SUELDO AGOS 19	535,66	0,00	76,38
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	325,24	0,00	-248,86
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	0,00	2.852,76	2.603,90
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	443,29	0,00	2.160,61
30/9/2019	REGISTRO ROL SEPTIEMBRE DEL 2019	0,00	788,29	2.948,90
4/10/2019	PAGO SUELDO SEP/19	306,71	0,00	2.642,19
4/10/2019	CANCELACION SUELDO MES SEP/19	1.161,77	0,00	1.480,42
4/10/2019	CANCELAC SUELDO SEP/19	563,99	0,00	916,43
4/10/2019	CANCELAC SUELDO SEP/19	356,79	0,00	559,64
4/10/2019	CANCELAC SUELDO SEP/19	407,19	0,00	152,45
16/10/2019	CANCELAC SUELDO SEP-19	93,29	0,00	59,16
31/10/2019	CANCEL SUELDO OCT 2019	1.161,77	0,00	-
31/10/2019	AJUSTE POR DIFERENCIA SUELDOS POR PAGAR CV	173,00	0,00	1.102,61
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	317,16	0,00	-
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	2.777,25	1.592,77
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	525,26	0,00	1.184,48
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	788,29	659,22
31/10/2019	REGISTRO ROL OCTUBRE DEL 2019	0,00	788,29	1.447,51
5/11/2019	CANCELAC SUELDO NOV/19	1.161,77	0,00	285,74
5/11/2019	PAGO SUELDO MES DIC 19	1.161,77	0,00	-876,03
6/11/2019	CANCELAC SUELDO OCT 2019	200,00	0,00	-
9/11/2019	ABONO SUELDO OCT/2019	150,00	0,00	1.076,03
9/11/2019	ABONO SUELDO OCT 2019	500,00	0,00	-
9/11/2019	ABONO SUELDO OCT 2019	500,00	0,00	1.226,03
25/11/2019	CANCELAC SUELDO OCT-2019	356,79	0,00	-
25/11/2019	CANCELAC SUELDO OCT-2019	407,19	0,00	2.082,82
25/11/2019	CANCELAC SUELDO OCT-2019	407,19	0,00	-
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	0,00	788,29	2.490,01
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	412,60	0,00	-
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	0,00	2.341,40	1.701,72
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	277,63	0,00	-
30/11/2019	REGISTRO ROL NOVIEMBRE DEL 2019	277,63	0,00	2.114,32
7/12/2019	PAGO MES NOV/19	375,69	0,00	227,08
14/12/2019	CANCELAC SUELDO NOV-19	545,21	0,00	-50,55
14/12/2019	CANCELAC SUELDO NOV /19	356,79	0,00	-426,24
14/12/2019	CANCELAC SUELDO NOV /19	356,79	0,00	-971,45
27/12/2019	CANCELAC SUELDO MES DIC/19	291,24	0,00	-
27/12/2019	CANCELAC SUELDO MES DIC/19	291,24	0,00	1.328,24
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	788,29	-
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	497,05	0,00	-831,19
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	497,05	0,00	-
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	2.321,88	1.328,24
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	0,00	2.321,88	993,64
31/12/2019	REGISTRO ROL DICIEMBRE DEL 2019	278,93	0,00	714,71

Nota: La cuenta de sueldos por pagar está conciliada contra los roles de pago

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre del año 2019 de acuerdo con cada una de las actividades son los siguientes:

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

	Años 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Saldo Inicial	376,58
(+) cobros relacionados a la operación	119.857,62
(-) pagos relacionados a la operación	-
	221.914,46
Saldo Final de Actividades de operación	-
	101.680,26
ACTIVIDADES DE ENDEUDAMIENTO	
Saldo inicial	0
(+) cobros por préstamos relacionados	32.895,78
(-) pagos por préstamos relacionados	-17.164,91
Saldo Final de Actividades de Endeudamiento	15.730,87
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Saldo inicial	0
(+) Venta de Activos Fijos	0
(-) Pago por compra de activos fijos	-1411,58
Saldo Final de Actividades de Inversión	-1411,58
SALDO FINAL	-87.360,97

Nota: En el año 2019 se registraron operaciones producto del intercambio de bienes y servicios, razón por la cual los egresos (por pagos a proveedores) y ventas relacionadas con la operación del negocio. La mayor cantidad de dinero en la empresa tiene que estar en el rubro de la operación.

Las Actividades de Endeudamiento más altas fueron por préstamos de compañías relacionadas.

Las inversiones que realizó la empresa fueron muebles y repotenciación del sistema contable SIAG5

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS CARVIMCOMEX 2019		
CODIGO	DESCRIPCIÓN	Total
4	TOTAL DE INGRESOS	122.245,90
5	TOTAL DE COSTOS	100.544,39
6	TOTAL DE GASTOS	48.325,34
UTILIDAD (PERDIDA)		-26.623,83

CAMBIOS EN LA SITUACIÓN PATRIMONIAL

Los cambios en la situación patrimonial son:

CAMBIOS EN LA SITUACIÓN PATRIMONIAL		2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		500,00
Carlos Villagrán		499
Patricio Villagrán		1
Pérdida del ejercicio		-26.623,83
TOTAL DEL PATRIMONIO		-24.603,20