

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y  
EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y  
EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE 2019**

**INDICE**

Notas explicativas de los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| US\$             | - | Dólares estadounidenses                                     |
| IVA              | - | Impuesto al Valor Agregado                                  |
| Compañía         | - | COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y EXPORTADORA<br>S.A. CIMPEXA |
| NIIF             | - | Normas Internacionales de Información Financiera            |
| Superintendencia | - | Superintendencia de Compañías                               |
| SRI              | - | Servicio de Rentas Internas                                 |

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

### **Entidad**

La compañía fue constituida como COMPAÑÍA COMPAÑIA IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A. CIMPEXA, en la ciudad de Guayaquil. La compañía se dedica a la importación y exportación de equipos de audio y videos para autos.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### **2.1. Base de Preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### **2.2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y depósitos a la vista.

### **2.4. Propiedad y equipo**

La propiedad y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**  
**NOTAS EXPLICITIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

|            | Al 31 Diciembre<br>2019 |
|------------|-------------------------|
| Caja Chica | 186,53                  |
| Bancos (i) | 12.246,30               |
|            | <hr/>                   |
|            | 12.432,83               |
|            | <hr/>                   |

(i) Corresponden a los saldos mantenidos en cuentas corrientes en Banco Pichincha, Guayaquil, Machala, AF Capital

**NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Cuentas por cobrar

|                             | Al 31 Diciembre   |
|-----------------------------|-------------------|
| Cientes comerciales (1)     | 154.647,90        |
| (Provisión para incobrable) | <u>(3.229,02)</u> |
|                             | <u>151.418,88</u> |

(1) Corresponde a cartera de clientes por ventas a crédito cuyos valores están respaldada en su mayoría con cheques en garantía.

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**  
**NOTAS EXPLICITIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 3 - INVENTARIOS**

|                            | Al 31 Diciembre   |
|----------------------------|-------------------|
| Inventario de maquinarias  | 252.000,00        |
| Inventario de Linea Blanca | 1.036,83          |
| Inventario de repuestos    | 5.601,34          |
| Inventario Accesorios      | 3.217,13          |
| Inventarios de Radios      | 9.093,79          |
|                            | <u>270.949,09</u> |

(1) Corresponde a mercadería de importación disponible para la venta cuya rotación es de aproximadamente entre 60 y 90 días

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES**

Composición:

|  | Al 31 Diciembre<br>2019 |
|--|-------------------------|
| <u>Cuentas por cobrar no comerciales</u> |                         |
| Impuestos al valor agregado (1)          | 11.207,58               |
| Retenciones en la fuente (2)             | 12.696,23               |
|  | <u>23.903,81</u>        |

(1) Corresponden a las siguientes cuentas:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| IVA sobre Compras   | 10.312,04        |
| Retenciones del IVA | 895,54           |
|                     | <u>11.207,58</u> |

(2) Corresponden a las siguientes cuentas:

|   |                  |
|---|------------------|
| Retenciones recibidas del ejercicio corriente | 9.673,25         |
| anticipo de impuesto a la renta               | 3.022,98         |
|   | <u>12.696,23</u> |

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**  
**NOTAS EXPLICITIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

|                                      | <u>Maquinarias y<br/>equipos</u> | <u>Muebles y<br/>enseres</u> | <u>Equipos de<br/>computación</u> | <u>Vehículos</u>  | <u>Equipos<br/>oficina</u> | <u>Total</u>       |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
| <u>Costo o valor razonable:</u>      |                                  |                              |                                   |                   |                            |                    |
| Al 1 de enero de 2019                | 3.494,82                         | 1.935,60                     | 7.402,30                          | 16.283,21         | -                          | 29.115,93          |
| Adiciones netas                      | 365,05                           | -                            | 29,95                             | 22.127,50         | -                          | 22.522,50          |
| Ventas y bajas                       | -                                | -                            | -                                 | -                 | -                          | -                  |
| Al 31 de diciembre 2019              | <u>3.859,87</u>                  | <u>1.935,60</u>              | <u>7.432,25</u>                   | <u>38.410,71</u>  | <u>-</u>                   | <u>51.638,43</u>   |
| <u>Depreciación:</u>                 |                                  |                              |                                   |                   |                            |                    |
| Al 1 de enero de 2019                | (1.868,47)                       | (1.157,32)                   | (2.295,36)                        | (3.256,64)        | -                          | (8.577,79)         |
| Cargo por depreciación del ejercicio | (698,96)                         | (193,56)                     | (2.467,19)                        | (3.256,64)        | (2.212,75)                 | (8.829,10)         |
| Bajas                                | -                                | -                            | -                                 | -                 | -                          | -                  |
| Al 31 de diciembre 2019              | <u>(2.567,43)</u>                | <u>(1.350,88)</u>            | <u>(4.762,55)</u>                 | <u>(6.513,28)</u> | <u>(2.212,75)</u>          | <u>(17.406,89)</u> |
| <u>Importe neto en libros:</u>       |                                  |                              |                                   |                   |                            |                    |
| Al 31 de diciembre 2019              | <u>1.292,44</u>                  | <u>584,72</u>                | <u>2.669,70</u>                   | <u>31.897,43</u>  | <u>(2.212,75)</u>          | <u>34.231,54</u>   |

**NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
|                         | Al 31 Diciembre<br>2019 |
| Proveedores Locales (i) | 50.721,15               |
| Proveedores Exterior    | 3.535,83                |
|                         | <u>54.256,98</u>        |

(i) Corresponden principalmente a compras con tarjeta de crédito para adquisición local de equipos de audio y video

**COMPAÑÍA COMPAÑÍA IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A. CIMPEXA**  
**NOTAS EXPLICITIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 7 - OBLIGACIONES BANCARIAS**

Composición:

|                          | Al 31 Diciembre<br>2019 |
|--------------------------|-------------------------|
| Bancos locales (i)       | 161.911,64              |
| Tarjetas de crédito (ii) | 43.025,57               |
|                          | <u>204.937,21</u>       |

(i) Incluyen principalmente cartas de crédito para importaciones con Banco Pichincha y Banco de Machala.

**NOTA 8 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

|   | Al 31 Diciembre<br>2019 |
|---|-------------------------|
| IEES  | 452,43                  |
| Empleados (1)                                 | 15.714,11               |
| Retención en la fuente de impuesto a la renta | 116,87                  |
| Impuesto a la Renta                           | 411,23                  |
| IVA y Retención de IVA(iii)                   | <u>16.409,23</u>        |
|   | <u>33.103,87</u>        |
| <b>(1) Composición</b>                        | 2.019,00                |
| 15% Participación a Trabajadores              | 290,28                  |
| Beneficios Sociales por Pagar                 | <u>15.423,83</u>        |
|   | <u>15.714,11</u>        |
| <b>(2) Composición</b>                        |                         |
| 70% Servicios                                 | 6,24                    |
| 100% Honorarios, Arrendamientos               | 66,67                   |
| IVA sobre Ventas                              | <u>16.336,32</u>        |
|   | <u>16.409,23</u>        |

ELABORADO POR  
 CONTADOR GENERAL  
 SEGÚN ACTA DEL 11-03-2020

APROBADO POR  
 JUNTA DE ACCIONISTAS