

PARACAMIONES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Notas a los estados financieros

PARACAMIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Activos	Notas	31/12/2019
Activos corrientes		
Tesorería	5	3.784
Inversiones Corrientes		-
Deudores comerciales	6	73.519
Otros deudores		-
Impuestos por cobrar	7	18.372
Existencias	8	155.735
Gastos anticipados		-15
Otros Activos corrientes		-
Total activos corrientes		251.396
Activos no corrientes		
Activo Fijo Neto		12.566
Inversiones no corrientes		-
Otros Activos no corrientes		-
Total activos no corrientes		12.566
Total activos		263.962

Ver notas a los estados financieros

Ricardo Freire
Representante legal

C.P.A. Luis Quelal
Contador general

Pasivos	Notas	31/12/2019
Pasivos corto plazo		
Proveedores	8	43.529
Préstamos bancarios C/P		-
Provisiones por pagar		10.673
Sueldos por pagar		-
Seguridad social por pagar		1.192
Anticipo clientes		60
Impuestos por pagar		302
Otros pasivos corto plazo		-
Total pasivos corto plazo		55.757
Pasivos largo plazo		
Préstamos bancarios		-
Préstamos accionistas por pagar		141.427
Otros pasivos largo plazo		-
Total pasivos largo plazo		141.427
Total pasivos		197.184
Patrimonio		
Capital social		2.000
Reservas		-
Utilidades acumuladas		66.494
Resultado del ejercicio		-1.716
Total patrimonio		66.778
Total pasivos + patrimonio		263.962

Ver notas a los estados financieros

Ricardo Freire
Representante legal

C.P.A. Luis Quelal
Contador general

PARACAMIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ingresos	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
Ventas		269.374
Otros ingresos		1.613
Total Ingresos		270.987
CMV		138.035
Margen Bruto		132.952
Gastos Personal		73.020
Gastos Administración		32.901
Gastos Representación		18.678
Gastos Ventas		8.238
Total Gastos Operativos	9	132.837
EBITDA		115
Dep y Amort		1.831
EBIT		-1.716
Gastos Financieros		-
EBT		-1.716
Impuesto sociedades		-
Resultado Neto		-1.716

Ver notas a los estados financieros

Ricardo Freire
Representante legal

C.P.A. Luis Quelal
Contador general

PARACAMIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

Responsabilidad de las notas a los estados financieros

La información contenida en los estados financieros adjuntos es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Las notas explicativas que se presentan a continuación contienen un detalle de información relevante de las agrupaciones de los estados financieros resumidos presentados.

El domicilio principal de la Compañía es la Avenida Eloy Alfaro N51-28 y Los Álamos a dos cuadras del Hospital de Solca. Quito - Ecuador.

1. ESTABLECIMIENTO Y ESTATUTO SOCIAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 12 de julio de 2002 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil es el 23 de agosto de 2002) con el nombre de PARACAMIONES CIA. LTDA.

Con la misma fecha 12 de julio de 2002, la empresa constituyo un capital social de 2.000,00 U.S. dólares americanos, con 2 accionistas que actualmente mantienen acciones nominales; el 99% de las acciones pertenecen al Sr. Ricardo Fernando Freire Macias y el 1% de las acciones están a nombre del Sr. Marcelo Gustavo Carrera Pazmiño.

2. OBJETO SOCIAL

Su objeto social principal es la venta al por mayor de repuestos y accesorios automotrices. La Compañía cuenta con varias líneas de productos entre las que se destacan repuestos de tractocamiones, cabezales y maquinaria pesada.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, las operaciones de la Compañía corresponden principalmente a la comercialización de repuestos de producción nacional e internacional.

3. ENTORNO ECONÓMICO

En el año 2019, la economía ecuatoriana se mantuvo estancada por los problemas estructurales que arrastra de años pasados. De acuerdo con el Banco Central del Ecuador, el PIB decreció el 0.08% durante el año 2019, mientras que el PIB crecerá el 0.70% para el año 2020. De acuerdo con el Fondo Monetario Internacional - FMI, el crecimiento del PIB estaría alrededor del 0.50% para el año 2020.

El principal problema de la economía ecuatoriana se presenta en el sector fiscal. El déficit fiscal al 31 de diciembre de 2019 fue estimado en un monto ligeramente superior a US\$4.000 millones (aproximadamente 4.0% del PIB), el cual fue financiado con los recursos mencionados en el párrafo siguiente.

PARACAMIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

La Administración de la Compañía informa que no cuenta con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la economía ecuatoriana. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

INFORMACIÓN ESPECÍFICA RELACIONADA CON LA INFORMACIÓN CONTABLE PRESENTADA

4. Tesorería

La Compañía mantiene vigente las siguientes cuentas de caja chica y bancarias con sus respectivos saldos:

Descripción	Importe
CAJA CHICA OFICINA	47,61
CAJA CHICA CALDERON	-187,09
BCO. INTERNACIONAL CC0900605633	2.597,37
CTA AHORRO PROGR. BCO. INTER-RF	1.326,31
Total	3.784,20

5. Deudores comerciales

Un resumen de los deudores comerciales se muestra a continuación:

Descripción	Importe
CLIENTES NACIONALES MODULO	19.638,07
CHEQUES POSFECHADOS-MODULO(CHP)	1.664,37
CHQUES PROTESTADOS	53.148,03
Subtotal	74.450,47
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-931,36
Total deudores comerciales corrientes	73.519,11

• **Detalle de las cuentas por cobrar a deudores comerciales por vencimientos:**

Un resumen de los deudores comerciales por vencimiento se detalla a continuación:

Deudores comerciales por antigüedad	2019
Corriente	4.322,02
De 31 a 90 días	4.803,43
De 91 a 180 días	2.908,36
De 181 a 360 días	25.094,46
Más 360 días e incobrables	37.322,20
Total general	74.450,47

PARACAMIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. Impuestos por cobrar

La Compañía mantiene vigente las siguientes cuentas por cobrar a la Administración tributaria de acuerdo con el siguiente detalle:

Descripción	Importe
CT IVA en compras	-
CT Retenciones IR	18.372,39
CT Retenciones IVA	-
Total	18.372,39

7. Existencias (inventario de mercaderías)

Los inventarios son activos poseídos por la Compañía para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia o deterioro, las cuales son determinadas en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Descripción	Importe
Mercaderías en almacén	155.735,42
Total	155.735,42

• **Movimiento de la mercadería en el ejercicio fiscal 2019:**

Un resumen de los movimientos de la mercadería en el ejercicio 2019 se muestra a continuación:

Movimientos	Importe
Saldo inicial	180.000,00
Compras	113.770,54
Disponibles para la venta	293.770,54
Inventario final	155.735,42
Costo de la mercadería vendida	138.035,12

PARACAMIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. Proveedores

El detalle de los proveedores que mantiene La Compañía son:

Descripción	No. Cód	Importe
AGUILAR CASTILLO RONNIE NELSON LINO	0932676737	398,50
AUTOELEVACION CIA. LTDA.	1792019761	920,85
BIDTRANS CIA. LTDA.	0992597216	23,80
CHOLANGO VERA PEDRO PATRICIO	1707836878	391,20
CISNEROS MENDOZA MARCO ANDRES	1712635521	350,00
CONSTRUCCIONES ULLOA CIA. LTDA.	0591728792	2.123,19
COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.	1791252616	650,14
FRENO PRECISO CIA. LTDA.	0992180056	1.326,80
HIVIMAR S.A.	0990129185	522,94
IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.	0190157075	1.783,54
INDUSTRIA DE MATERIALES DE FRICCION S.A.	1790090280	1.675,99
JUAN LUIS LOZADA LOPEZ	0501529168	27,63
LARA BASTIDAS FRANCISCO EDUARDO	1706295860	287,10
MANUEL EDUARDO QUINSASAMIN PILLAJO	1708860638	3.499,98
MARCO ANTONIO NARANJO MARTINEZ	1710370295	302,85
MFQ STRATEGY S.A.	1792939356	1.100,00
MKM IMPORTACIONES S.C.C.	1791885651	3.033,45
MONTALVO MONTALVO MARCO GONZALO	1703023091	578,33
MOTORCLASS IMPORTADORES S.A.	1791405501	1.449,00
RAMOS FLOR JOSE LUIS	0603562596	261,11
REPARACIONES Y CARROCERIAS METALICAS CIA. LTDA.	1791415477	2.319,90
RICHARD MIGUEL GAVILANES ATIAJA	1708526601	145,93
RODRIGUEZ ACOSTA WILSON NOE	1704142841	117,50
TECNOVA S.A.	0990032815	285,21
ZAPATA GALARRAGA JOSE ANTONIO	1723469449	1.778,51
ZAPATA MOLINA ANTONIO RIGOBERTO	0501358980	3.045,35
Total general nacionales		28.398,80

Descripción	No. Cód	Importe
BINOTTO S.R.L	123456789	15.106,31
Total general del exterior		15.106,31

PARACAMIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. Gastos Operativos

Detalle de gastos operativos acumulados con corte al 31 de diciembre de 2019:

Gastos Personal	
<i>GP Sueldos y Salarios</i>	51.793
<i>GP Beneficios sociales</i>	21.226
Total Gastos de Personal	73.020
Gastos Administración	
<i>GA Arriendos</i>	-
<i>GA Combustibles</i>	-
<i>GA Contabilidad</i>	8.111
<i>GA Contribuciones y Municipio</i>	1.059
<i>GA Deterioros</i>	-
<i>GA Gasto de Viajes</i>	2.478
<i>GA Gastos de gestión</i>	832
<i>GA Honorarios externos</i>	-
<i>GA Legales</i>	755
<i>GA Mant. y reparación</i>	12.567
<i>GA Seguros</i>	-
<i>GA Servicios básicos</i>	6.095
<i>GA Suministros</i>	1.003
Total Gastos de Administración	32.901
Gastos Representación	
<i>GR Accionistas</i>	18.678
Total Gastos de Representación	18.678
Gastos Ventas	
<i>GV Combustibles</i>	-
<i>GV Mant. y reparación</i>	185
<i>GV Gasto de Viajes</i>	-68
<i>GV Seguros</i>	-
<i>GV Comisiones TC</i>	6.132
<i>GV Importaciones</i>	1.989
<i>GV Atención Clientes</i>	-
<i>GV Publicidad</i>	-
Total Gastos de Ventas	8.238
Total Gastos Operativos	132.837