

INTERIMPEX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

NOTA 1.- OPERACIONES.

La empresa, **INTERIMPEX CIA LTDA**, fue constituida legalmente en el Ecuador en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay el 29 de Abril del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 335 con fecha 14 de Junio del 2008.

Su **actividad principal** es la de importar Bicicletas y Accesorios en sus diferentes tamaños, para ser distribuidos al por mayor y menor en todo el país.

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

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.1 Estado de cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con **Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Completas)**. Estas Normas han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2 Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICL.-004 de 21 de agosto de 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** respectivamente, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; decisión que fue ratificada con la Resolución No ADM 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No 378 de julio 10 del 2008.

De acuerdo a la Resolución No 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2008 y publicada en el R.O. No 498, resuelve establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; por lo que la entidad aplico obligatoriamente las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** a partir del 1 de enero del 2012, considerando como periodo de transición el año 2011.

La Superintendencia de Compañías emitió en diciembre 23 del 2009, la Resolución No SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el Registro Oficial No 94, mediante el cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (**NIIF**) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Mediante Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida el 30 de diciembre del 2011, para normar en la adopción por primera vez de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** para las **NIIF Completas**, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación, en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda Funcional – Los Estados Financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

2.3 Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las **NIIF**, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

2.4.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

- a) cuentas por cobrar y

b) cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y, se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

a) Cuentas por Cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales, son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene la intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes o su deterioro crediticio.

Se reconocen inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar son importes adeudados por clientes por ventas, realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros.

Se incluyen los Anticipos entregados a los diferentes proveedores de bienes y servicios, con los cuales se mantiene relación comercial, con el fin de mantener la operación.

b) Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar son importes adeudados a proveedores de bienes y servicios locales y del exterior, por transacciones realizadas en el curso normal.

Son obligaciones provenientes, exclusivamente, de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

Se registran al costo, al momento de la negociación de la compra de materiales, insumos y bienes; así como en el momento de la recepción de servicios prestados por profesionales, de los diferentes ramos.

La Auditoría incluye un examen, a base de pruebas que respaldan los valores e información, contenidos en las cuentas que han sido objeto de evaluación. Este análisis de auditoría proporciona un fundamento razonable para expresar una opinión.

Se incluyen, también, las obligaciones tributarias originadas en el cumplimiento de las normativas, esto es, en calidad de agente de retención y percepción

2.5 Efectivo y equivalentes en efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de las cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios, en su valor (menores de 3 meses).

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, es necesario que pueda ser fácilmente convertible en una determinada cantidad determinada de efectivo cuando tenga vencimiento próximo.

2.6 Provisión Cuentas Incobrables

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de presentación en estados financieros. Para el caso de la Compañía este es el primer año en que se aplica dicha provisión.

2.7 Créditos Tributarios

Incluye de modo específico la acumulación de valores a favor de la Compañía en calidad de Créditos Tributarios, originados en el cumplimiento de las normativas tributarias; esto es: anticipos de impuesto a la renta pagados, retenciones de impuestos que les han realizado, tanto en ejercicios anteriores como en el ejercicio auditado y, los provenientes del IVA pagado en las compras de bienes y servicios.

2.8 Propiedad, planta y Equipos NIC 16

Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, establecido por disposiciones tributarias; esto es, 20 años para inmuebles o edificaciones, 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y unidades de transporte y 3 años para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumentan o extienden la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos.

La vida útil y el método de depreciación que la empresa solicita es el método de línea recta los cuales se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

La depreciación acumulada es el saldo acumulado, a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la Compañía.

COSTOS Y GASTOS DE DEPRECIACION ANUAL DE ACTIVOS FIJOS	
ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

2.8.1 Otros activos corrientes (obras en proceso)

Sobre esta cuenta la misma tiene las características como obras en proceso que una vez terminada la construcción para el fin propósito esta se transformaría en un activo líquido por su pronta conversión.

2.9 Cuentas por Pagar Relacionados

Incluye transferencias corrientes realizadas por personas naturales y jurídicas, relacionados con la empresa, con la finalidad de atender necesidades económicas orientadas al desarrollo de las actividades productivas de la Compañía

2.10 Impuestos diferidos NIC 12

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.11 Gastos de Viaje

La base legal para la deducción de los gastos de viaje en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 6. que señala lo siguiente: "Los gastos de viaje y estadía necesarios para la generación del ingreso, que se encuentren debidamente sustentados en comprobantes de venta que cumplan los requisitos establecidos en el reglamento correspondiente. No podrán exceder del tres por ciento (3%) del ingreso gravado del ejercicio; y, en el caso de sociedades nuevas, la deducción será aplicada por la totalidad de estos gastos durante los dos primeros años de operaciones;" el exceso se

considerará como gasto no deducible.

2.12 Gastos de Gestión

Los gastos de gestión de los administradores de empresas y otros empleados autorizados por ellas, siempre que correspondan a gastos efectivos, debidamente documentados y que se hubieren incurrido en relación con el giro ordinario del negocio, como atenciones a clientes, reuniones con empleados y con accionistas, hasta un máximo equivalente al 2% de los gastos generales realizados en el ejercicio en curso.

La base legal para la deducción de los gastos de gestión en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 28 del RALRTI, numeral 10.

2.13 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.14 Obligaciones Laborales:

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a Corto Plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, diferente de los beneficios por su terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones, actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados se reconocen de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de

la obligación por beneficios definidos, ajustados por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

c) **Beneficios por terminación.-**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

2.15 Administración de Riesgo Financiero

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgo de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones la administración de la compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración.
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la compañía.

a) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía.

b) **Riesgo de Liquidez.**

El riesgo de liquidez, corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la compañía de manera que la administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la compañía, a corto mediano y a largo plazo.

c) **Riesgo de Capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

d) **Riesgo de Mercado**

La exposición de la Compañía al riesgo de mercado se presenta por los cambios en los precios de mercado de la competencia. El objetivo de la ministración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad o mantenerla en un rango apropiado para sus operaciones.

e) Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta que se origina por una amplia variedad de causas asociadas con los procesos de prestación de los servicios, el personal, la inversión en equipos y con los factores externos distintos a los riesgos de crédito, liquidez, capital y de mercado así como aquellos que se originan de requerimientos legales y regulatorios. El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de tal forma que se logre equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad general de costos, así como limitar los procedimientos de control que puedan restringir la iniciativa y la creatividad.

2.16 Obligaciones y Provisiones Sociales

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Se consideran retribuciones de corto plazo: sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados, permisos remunerados por enfermedad, incentivos y otras retribuciones no monetarias como asistencia médica, vehículos y bienes o servicios subvencionados o gratuitos.

2.17 Préstamos de Accionistas

Incluye préstamos realizados por los principales accionistas para cubrir la operación y principalmente el desarrollo del activo principal de la empresa

2.18 Pasivo Diferido

Incluye entrega de recursos económicos, realizados por los clientes principales, en calidad de pagos anticipados en contraparte por la venta de los productos principales de la empresa

2.19 Capital y Social Suscrito

El Capital Suscrito, es el capital que el socio se compromete a aportar a la sociedad, por lo tanto la suscripción de acciones o de capital se convierte en un derecho de la sociedad a cargo del socio suscriptor.

2.20 Provisión para el impuesto a la renta

La provisión para el 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 método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables.

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

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. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas 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 administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación

2.21 Medición de los inventarios NIC 2

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

Costo de los inventarios

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

2.22 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gastos financieros se registran en los períodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

2.23 Reservas.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

2.24 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que alcance como mínimo el 20% del Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el ejercicio económico presente se procede a realizar la Reserva legal correspondiente.

2.25 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

2.26 Estado de Resultados Integral

El Estado de Resultados se presenta de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

2.27 Estado de Flujos de Efectivo NIC 7

El Estado de Flujos de Efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento. Para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

2.28 Estado de Evolución del Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presenta de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.29 Ingresos Ordinarios

Los Ingresos Ordinarios están constituidos por la venta bicicletas y accesorios en sus diferentes tamaños que se facturan en el año corriente y se recuperan dentro de ese mismo año y no contiene interés implícito alguno.

NOTA 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La cuenta de Efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

CUENTA	2.019	
CAJA	28.725,63	a
BANCOS	32.105,75	b
TARJETAS DE CREDITO	3.278,32	
TOTAL	64.109,70	

- a) Corresponde a cheques postfechados que se tiene en caja.
- b) incluye principalmente depósitos en cuentas corrientes con el siguiente detalle:

BANCO	2019
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE	18.053,93
BANCO DE MACHALA	4.703,85
PICHINCHA	8.847,97
AHORROS BOLIVARIANO	500,00
TOTAL	32.105,75

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2019 se representan como sigue: incluyendo la provisión correspondiente:

CUENTA	2.019	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	497.625,52	a
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.311,37	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-5.958,05	b
TOTAL	502.978,84	

a) Los principales clientes se detallan a continuación:

CLIENTE	VALOR	%
GALO TAMAYO TERAN	114.382,40	23%
TRADEBIKES CIA LTDA	64.363,64	13%
CARLOS ENRIQUE ZUNINO	25.856,43	5%
BYRON CALLE	25.706,71	5%
ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA.LTDA.	24.916,66	5%
PEDRO VELEZ ALCIVAR	21.009,32	4%
KAREN VELEZ VILLAVICENCIO	16.324,50	3%
NELSON HERNAN VASQUEZ ALCAZAR	13.004,25	3%
MARIANA SUAREZ RIOFRIO	11.191,20	2%
MICHAEL PATRICIO PALACIOS ORTIZ	10.697,66	2%
PEDRO VINTIMILLA VIVAR	10.320,00	2%
VARIOS	159.852,75	32%
TOTAL	497.625,52	100%

b) La provisión de cuentas incobrables, cumple con la normativa vigente del 1% del total del crédito comercial pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 y no supera el 10% del total de la cartera. El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

2018	provisión	2019
-2.614,59	-3.343,46	-5.958,05

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019 la cuenta de inventarios se representa como sigue:

CUENTA	2.019
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN	568.314,34
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	9.493,22
TOTAL	577.807,56

NOTA6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 se representan como sigue.

CUENTA	2.019	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	88.468,10	a
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1.271,04	
TOTAL	89.739,14	

a) Los principales anticipos a proveedores se detalla a continuación:

PROVEEDOR	VALOR	%
SPECIALIZED LATIN AMERICA S R L	69.827,72	79%
ROBERT LEONARDO ORDONEZ ORDONEZ	10.000,00	11%
VARIOS	8.640,38	10%
TOTAL	88.468,10	100%

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de Activos por Impuestos Corrientes, corresponde a los impuestos por recuperar al 31 de Diciembre del 2019 se representa como sigue:

CUENTA	2.019
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7.714,50
APLICABLES 2%	161,87
RET FTE	3.778,78
ISD	1.908,70
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6.278,29
TOTAL	19.842,14

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre del 2019 se representa como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificad o al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferen cias	Saldo al
	31/12/2018					31/12/2019
Depreciables						
MUEBLES Y ENSERES	-	556,18				556,18
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.008,75					1.008,75
TOTAL	1.008,75	556,18	-	-	-	1.564,93
(-)Depreciación Acumulada						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-	68,94				68,94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22,05	270,36				292,41
TOTAL DEPRECIACION	22,05	339,30	-	-	-	361,35
TOTAL ACTIVOS FIJOS	986,70	216,88	-	-	-	1.203,58

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

La cuenta cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 201 corresponden a proveedores por un total de USD 62.529,90:

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta otras obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2019 se representan como sigue

CUENTA	2.019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	762,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	909,23
CON EL IESS	3.907,66
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.466,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	641,81
SUELDOS POR PAGAR	-2.758,06
TOTAL	<u>17.929,44</u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Las Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2019 tiene un total de USD 375.330,11 con el siguiente detalle:

CUENTA	2019
CAVIFACOM CIA LTDA	294.535,33
EDWIN ARROYO	1.240,00
CUENTAS SOCIOS PV	47.076,76
CUENTAS SOCIOS FF	47.076,77
CUENTAS SOCIOS	14.598,75
TOTAL	<u>375.330,11</u>

NOTA 12.- ANTICIPO A CLIENTES

La cuenta anticipo a clientes al 31 de Diciembre del 2019 se representan como sigue:

CLIENTES	2.019	%
GALO TAMAYO TERAN	67.124,67	15%
NAUM TRELLES	49.154,00	11%
CARLOS RIOS VIVAR	25.008,00	6%
CARLOS ENRIQUE ZUNINO	19.428,58	4%
BICI CAFE A G ESCUELA DE CICLISMO GALO TAMAYO	19.007,69	4%
ANTICIPOS VARIOS CLIENTES	16.248,79	4%
MARTHA LUCIA MATUTE	13.062,00	3%
KAREN VELEZ VILLAVICENCIO	12.697,60	3%
EDWIN ARROYO	11.000,00	3%
VARIOS	203.445,68	47%
TOTAL	<u>436.177,01</u>	<u>100%</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta de Obligaciones Financieras a largo plazo al 31 de Diciembre de 2019 es de USD 149.387,48 que corresponde a un crédito con el Banco Bolivariano

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

Está representado por un Capital Suscrito y Pagado de 400,00 correspondiente a 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General.

CEDULA	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR	PORCENTAJE
0101888055	VINTIMILLA VIVAR PEDRO JOSE	ECUATORIANA	120	30%
0102542602	FARFAN MUÑOZ FABIAN EUGENIO	ECUATORIANA	200	50%
0102648201	ORDOÑEZ QUEZADA JUAN PABLO	ECUATORIANA	80	20%
			400	100%

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

La cuenta resultados acumulados al 31 de Diciembre del 2019 tiene un saldo de US\$ 2.518,34.

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta resultados acumulados al 31 de Diciembre del 2019 es de US\$ 197.765,75

NOTA 17: RESULTADO DEL EJERCICIO:

El resultado del ejercicio del año 2019 es de 2.727,70 y se detalla como continuación:

CONCEPTO	2.019,
UTILIDAD	4.278,75
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	641,81
25% IMPUESTO A LA RENTA	909,23
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.727,70

NOTA 18.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:

Al diciembre 31 del 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

NOTA 19.- EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de aprobación de los estados financieros, la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

INTERIMPEX CIA LTDA