

AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo - Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 0994087227- 6017839 Guayaquil - Ecuador

Octubre 1, 2013

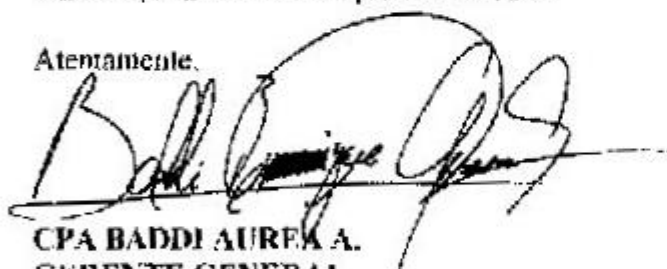
SEÑORES:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
Guayaquil.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto encontrará un ejemplar del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de **Importadora y Exportadora "John - John S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 en comparativo al año 2011; con RUC #0992344512001; expediente #114778.

Sin otro particular me despido de ustedes.

Atentamente,



CPA BADDI AUREA A.
GERENTE GENERAL
AUDITPLUS CÍA. LTDA.
RUC #0992490322001
REGISTRO: SC-RNAE No. 2-646

c.c.

File:

V

AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 0994087227- 6017839 Guayaquil - Ecuador

Octubre 1, 2013

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal
Importadora y Exportadora "John - John S. A."
Guayaquil.-

Estimado Sr. Tu Rongbing:

Adjunto encontrará dos ejemplares del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de Importadora y Exportadora "John - John S. A.", por el año que terminado el 31 de diciembre del 2012 en comparativo al año 2011; con RUC #0992344512001; expediente #114778.

Sin otro particular me despido de ustedes.

Atentamente,



CPA BADDI AUBEA A.
GERENTE GENERAL
AUDITPLUS CÍA. LTDA.
RUC #0992490322001
REGISTRO: SC-RNAE No. 2-646

c.c.

File:



AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
18 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo - Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 0994087227 / 6017839 Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

INDICE GENERAL

Contenido:	Páginas No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
<u>Estados Financieros de Conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</u>	
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10 - 11
Objeto del Negocio, Entorno Económico y Políticas Contables	12
Notas Explicativas a los Estados Financieros	12 - 22
<u>Información Suplementaria:</u>	
Anexo 1 - Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, periodo de transición de NEC a NIIF.	

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL Junta General de Accionistas de
IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JHIN - JHIN" S.A.

Introducción

1. Hemos examinado el estado de situación financiera adjunto de **IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JHIN - JHIN" S.A.**, al 31 de diciembre de 2012, y a los correspondientes estado de resultado integral, de flujo de efectivo y patrimonio neto de los accionistas y el estado de cambios por el año terminado en esa fecha, en comparación a los estados financieros interinos del 31 de diciembre del 2011. Los estados no han sido sujetos a la auditoría debido a que no se encontraron suficientes evidencias para expresar alguna opinión, incluye un resumen de los principales puntos contables significativos y otras explicaciones a los estados financieros. Tal como se manifiesta en la nota 2, la entidad adoptó a partir de enero 1 del 2012, la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) y sus efectos identificados se encuentran explicados en la nota 15. Los estados financieros hasta el 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo a Norma de Regulaciones de Contabilidad (RNC) y los mismos han sido ajustados para presentarlos comparativos.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye, al menos, la implementación y el mantenimiento de controles internos pertinentes para elaborarlos y presentarlos, responsable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con la información del entorno económico en donde opera la entidad.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planeamientos y realicemos la auditoría para obtener evidencia suficiente de si los estados financieros de la entidad están imparciales. Esta auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que apoya a las conclusiones y revelaciones presentadas en los estados

transcurre. Los procedimientos selectivos para detección de errores del SATFIR que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea por una resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertaining a la ciudad en la preparación y presentación fiel de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar sus opiniones sobre la exactitud del control interno de la entidad. El análisis incluye la identificación de las brechas internacionales de información Financiera. Ningún resultado son apropiados y si las estimaciones cambian importantes hechos por la Administración. La entidad son relevantes así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia es suficiente que somos el nivel de evidencia y apropiado para proporcionar una base razonable para expresar una opinión favorable.

Base de Presentación de los Estados Financieros

4. Tal como se explica en la Pág. 2, un "examen" de los estados contables significativos y bases para la presentación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Opinión del Auditor

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, todos sus aspectos importantes y estados financieros de IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. de A. al 31 de Diciembre del 2012, los comités integrales de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado en el 2012, en comparación al año 2011, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de Auditor Internacional

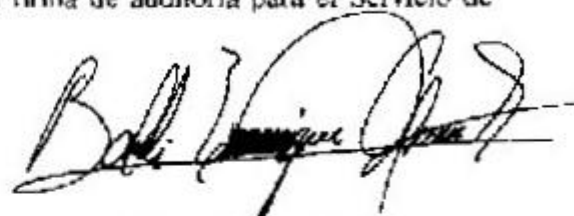
6. De acuerdo a nuestros procedimientos de auditoría externa aplicables a los estados financieros de la entidad, hemos determinado los siguientes asuntos relevantes basados en:
 - 6.1. No ha sido posible aplicar el procedimiento de estado físico a las existencias de los valores de inventario al inicio y al fin presentados en el Estado de Situación Financiera por \$15,522,134 y \$86,326,73 al 31 de diciembre del 2012 y 2011 respectivamente; debido a que tomamos como base para realizar la auditoría externa a los estados financieros de la compañía IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. de A. posteriores a la fecha de cierre de las referidas reportes, por lo cual se nos permitió tener acceso físico de las cuentas valores a esta fecha. Sin embargo, en septiembre 3 del 2013, estamos realizando procedimientos de identificación física de artículos para tener, aplicando técnicas para nuestra verificación de existencia con el propósito de identificar su existencia y determinar su calidad.
 - 6.2. La Compañía a la fecha de presente reporte no ha presentado el Cuestionario de Aplicación de los Principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de conformidad a las guías de la Superintendencia de lo Contable, sin embargo, nos son los estados de ajustes para la presentación de los estados financieros de carácter a

NITE, tales como: la provisión para indemnizaciones por Desahucio de empleados por \$2,053.66 contabilizado con cargo a resultados en el año 2012; y el ajuste por baja de inventarios por obsolescencia de productos en mal estado por \$6,554.05 registrado con débito a la cuenta patrimonial Resultados acumulados. Adopción por primera vez de las NITE al 31 de diciembre del 2012.

- 6.3 A la presente fecha de éste reporte, la Compañía mantiene en proceso de preparación y entrega de los anexos tributarios del año 2012 para la emisión del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) que deberá ser emitido por nuestra firma de auditoría para el Servicio de Rentas Internas.



AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 2-646



CPA Badi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Septiembre 16, 2013

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U. S. dólares norteamericanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	337,350.14	220,895.31
Activos financieros, neto	4	14,548.15	738,767.10
Inventarios	5	193,223.14	73,772.68
Activos por impuestos corrientes	6	24,327.73	17,283.11
Servicios y otros pagos anticipados	7	<u>5,732.48</u>	<u>5,488.69</u>
Total activos corrientes		<u>575,181.64</u>	<u>1,056,206.89</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:	8		
Muebles y enseres		2,083.22	2,083.22
Equipos de oficina		6,732.63	6,732.63
Equipos de Computación		2,530.04	2,530.04
Vehículos		<u>94,650.00</u>	<u>94,650.00</u>
Sub-total		<u>105,995.89</u>	<u>105,995.89</u>
Menos: Depreciación acumulada		<u>(84,445.40)</u>	<u>(64,699.76)</u>
Total Propiedades, planta y equipos, neto		<u>21,550.49</u>	<u>41,296.13</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>596,732.13</u>	<u>1,097,503.02</u>

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U. S. dólares norteamericanos)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	202,136.75	844,222.52
Cuentas por pagar diversas-relacionadas	10	131,182.07	0.00
Otras obligaciones corrientes	11	<u>5,741.24</u>	<u>4,392.07</u>
Total pasivos corrientes		<u>339,060.06</u>	<u>848,614.59</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	12	<u>2,053.66</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>341,113.72</u>	<u>848,614.59</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:	13		
Capital social		800.00	800.00
Reserva legal		13,661.97	13,661.97
Resultado acumulado por aplicación primera vez NIIF	15	(6,554.05)	(6,554.05)
Resultados acumulados, neto		240,980.51	238,702.12
Utilidad del ejercicio		<u>6,729.98</u>	<u>2,278.39</u>
Total Patrimonio neto de los socios		<u>255,618.41</u>	<u>248,888.43</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>596,732.13</u>	<u>1,097,503.02</u>

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. dólares norteamericanos)**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,189,334.73	1,284,415.14
COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>1,037,182.17</u>	<u>1,206,291.70</u>
GANANCIA BRUTA (PÉRDIDA EN MARGEN)		<u>152,152.56</u>	<u>78,123.44</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos	12, 16	112,779.14	41,114.44
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	8	<u>27,788.07</u>	<u>32,297.03</u>
Total		<u>140,567.21</u>	<u>73,411.47</u>
GANANCIA OPERACIONAL		11,585.35	4,711.97
MENOS:			
Participación de utilidades a trabajadores	11, 14	1,737.80	1,031.18
Impuesto a la renta causado	11, 14	<u>3,117.57</u>	<u>1,402.40</u>
Total		<u>4,855.37</u>	<u>2,433.58</u>
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		<u>6,729.98</u>	<u>2,278.39</u>

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. dólares norteamericanos)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados por primera vez a NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2010	800.00	13,661.97	0.00	230,691.20	8,010.92	253,164.09
Transferencia Utilidad del ejercicio				8,010.92	(8,010.92)	2,278.39
Reportado a NEC: Diciembre 31, 2011	800.00	13,661.97	0.00	238,702.12	2,278.39	255,442.48
Periodo de Transición: Ajustes de NIIF, nota 15			(6,554.05)			(6,554.05)
Reportado a NIIF: Enero 1, 2012	800.00	13,661.97	(6,554.05)	238,702.12	2,278.39	248,988.43
Transferencia Utilidad del ejercicio				2,278.39	(2,278.39)	6,729.98
Convertidos a NIIF: Diciembre 31, 2012	<u>800.00</u>	<u>13,661.97</u>	<u>(6,554.05)</u>	<u>240,980.51</u>	<u>6,729.98</u>	<u>255,618.41</u>

Sr. Tu Ronghing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. dólares norteamericanos)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,926,391.32	673,686.56
Pagado a proveedores y empleados	(1,923,155.56)	(594,024.05)
Impuesto a la renta pagado	<u>(17,963.00)</u>	<u>(6,830.00)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(14,727.24)</u>	<u>72,832.51</u>
Flujo de efectivo de actividad de inversión:		
Adquisiciones de propiedades y equipos, neto	(0.00)	(659.82)
Flujo de efectivo de la actividad de financiación		
Préstamos recibidos de partes relacionadas	<u>131,182.07</u>	<u>0.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento (Disminución) neto del efectivo	116,454.83	72,172.69
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>220,895.31</u>	<u>148,722.62</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>337,350.14</u>	<u>220,895.31</u>

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en U.S. dólares norteamericanos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del Ejercicio antes de PUT e Impta. a la renta	11,585.35	4,711.97
Ajustes para conciliar la Utilidad del ejercicio con el efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	19,745.64	20,561.02
Provisión para indemnización por desahucio	2,053.66	0.00
Aumento (Disminución) en cuentas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	724,218.95	(611,211.54)
Inventarios	(124,305.83)	(75,114.69)
Servicios y otros pagos anticipados	(243.79)	3,502.96
Activos por impuestos corrientes	(7,044.62)	(8,822.73)
Cuentas y documentos por pagar	(642,085.77)	741,347.08
Otras obligaciones corrientes	1,349.17	(2,141.56)
Total ajustes	<u>(26,312.59)</u>	<u>68,120.54</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	(14,727.24)	<u>72,832.51</u>

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA Sonia Ortiz Tomalá
Contador General
Registro #

Ver notas explicativas a los estados financieros de conformidad a NIIF

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONÓMICO

IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S.A., fue constituida en Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública número 4 de febrero del 2004, inscrita por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 04-G-1465/1123 emitida en febrero 27 del 2004, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de marzo del 2004; siendo su actividad económica principal la importación, con subsiguiente distribución de artículos para lavar. También se dedicará a la importación, exportación, comercialización, distribución de muebles y artículos para el hogar y oficina, ropa para la comercialización de ropa confeccionada, hilos, cuerdas, botones, encajes, máquinas de coser, hiladoras, tejes, y todos aquellos máquinas necesarias para la confección de ropa en general.

Durante los años 2012 y 2011, la compañía ha presentado resultados positivos a pesar de que los ventas y el costo de ventas en el año 2012 presentaron una disminución en \$95,030.61 y en \$155,765.16 respectivamente el 7.40% y el 14.92% con relación al año 2011 respectivamente.

En el año 2012 e ingresos hasta en venta fue de 12.77% y en el año 2011 de 16.08%, evidenciándose un incremento importante en el rubro de ventas, sin embargo, los costos de ventas durante el año 2012 se incrementaron en \$12,337.4; los cuales representaron el 91.48% en relación al año 2011.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros internos de IMPORTADORA Y EXPORTADORA "JOHN - JOHN" S.A., al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados y presentados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de acuerdo a disposiciones establecidas y aprobadas 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. 06-01-01-001 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 548 de septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías, mediante disposiciones que las Normas Internacionales de Auditoría y Asesoramiento (NIAA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) respectivamente, son 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; de conformidad que fue ratificada en la Resolución No. A201-08109 publicada en el Suplemento del R.O. No. 375 de julio 16 del 2009.

De acuerdo a Resolución No. 05-01-01-001 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en noviembre 16 del 2007 y publicada en el R.O. No. 498, establece establecer el cumplimiento de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y otros sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías por lo que la entidad aplicó obligatoriamente las Normas Internacionales de Información (NIIF) a partir de enero 1 del 2012, considerando un periodo de transición al año 2011. Sin embargo, la entidad hasta la fecha del presente reporte no ha cumplido con la preparación y presentación de los estados financieros de información y aplicación de las NIIF.

La Superintendencia de Compañías, en julio de diciembre 25 del 2009, la Resolución No. SC-DC-01-2010 que fue publicada en el Registro Oficial No. 94, modificó el plan de clasificación de cuentas complementario diseñado para la simple tenencia de los principios contables (NIC) para las empresas sujetas al control y vigilancia.

En el año 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador emitió dos resoluciones sobre los procedimientos para la implementación y aplicación de las NIIF, tales como: Resolución No. SC-DC-01-2011 con fecha de octubre 1 del 2011, correspondiente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de la Norma Internacional de Información Financiera para Empresas y Medias Entidades (PYMES) por las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. También en el mismo año, se emitió la Resolución No. SC-DC-01-2011-0007, publicada el día 18 de abril del 2011, estableciendo el método de los costos de las cuentas de Reservas de capital, reservas por donaciones, reservas por valuación o supervalor por revalorización de inversiones, resultados económicos provenientes de la explotación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la Norma Internacional de Información Financiera para Empresas y Medias Entidades (PYMES) respecto por valuación, en las compañías holding y controladoras y de agencias e informes de gestión.

De acuerdo a la mencionada resolución, IMPORTADORA Y EXPORTADORA “JUNTA – JUNTAS” S. A., en el año 2012, aplicó e implementó la conversión de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y la posibilidad a la presentación final de los estados financieros autorizados el 30 de marzo del 2013, los mismos que están a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación. En el año 2011, se ajustaron los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la propia Análisis de los estados financieros adjuntos. Todos públicos han sido definidos de conformidad a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012:

Activos y Pasivos Financieros – Constituyen instrumentos financieros y derivados de los derivados e instrumentos de crédito por cobrar y pagar por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción, directamente atribuibles a la compra o emisión de estos y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales valores. El reconocimiento de un activo financiero se da al bajar cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Contraparte transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o administrando los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, cuando el deber de los mismos se extingue o se verifica según lo establecido. La entidad presenta activos y pasivos financieros, tales como:

- **Cuentas por cobrar** – Son contabilizadas al costo, esto a momento de la negociación de la venta del producto y cuando la entidad ha transferido el riesgo de la totalidad de los costos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar** – Son registradas a corto, más el momento de la compra de los bienes y materiales y bienes, y de la recepción de productos de servicios profesionales que se utilizan para el proceso productivo.

Efectiva y equivalentes de efectivo – Para efectos del flujo de efectivo, se considera como efectivo y equivalente de efectivo, al disponible de efectivo en cajas y bancos. Al cierre contable del año 2012, los equivalentes de efectivo constituyeron fondos en caja central, caja chica y en cheques pendientes en bancos locales.

Inventarios – Se presentan contabilizados al costo de adquisición, que no excedan el valor neto realizable. Los artículos de bazar se concentran en valores de al costo promedio de compra.

Servicios y otras Pagos Anticipados – Representan prima de seguros pagados por otras entidades contratadas y a montos durante el periodo de vigencia de las mismas.

Activos por Impuestos Corrientes – Constituyen saldos como crédito tributario a favor de la compañía correspondiente a retención en la fuente de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado. Las retenciones en la fuente a favor de la entidad fueron liquidadas al momento de la determinación del impuesto a la renta de la entidad.

Propiedades, Planta y Equipos, Neto – Se presentan contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, mov. 8. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de las unidades de vida útil esperada, tales como: 1) para inmuebles, asfalto y equipo de oficina 3 para vehículos y 3 para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de las netos. Las mejoras y mejoras que aumentan significativamente la vida útil son capitalizadas mientras que los desembolsos corresponden a la depreciación y repartición que se aumentan o cancelar. El costo de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y mejoramientos de importancia no menor como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo que la ser valorizado como utilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resulte de su depreciación se incluye en el rubro de ganancias y pérdidas.

La vida útil de la entidad de establecer procedimientos para asegurar de que sus activos sean contabilizados por un monto que no sea superior a su importe real, periodo. Las propiedades y equipos serán contabilizados con un monto de su importe real, periodo en función de su importe en libros al momento que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentará como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de este activo.

Deterioro de Activos:

Activos Financieros – La Compañía evalúa al cierre de cada periodo sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva de que los activos financieros o un grupo de activos financieros están deteriorados, para lo cual la entidad revisa si existen señales o hechos posteriores al reconocimiento inicial del activo que impacten sobre los flujos de efectivo futuro esperados del activo financiero o grupo de activos financieros, que puedan ser estimados con fiabilidad.

Activos no Monetarios Sujetos a Depreciación - En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto e "impairment" del valor de los activos no financieros sujetos a depreciación, al objeto de comparar el valor contable de dichos activos con los valores de mercado de los valores monetarios, mediante ajuste al valor de mercado más razonable menos costos de venta y su valor en uso. Si el importe recuperable es menor o similar al, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en ese momento.

Cuentas y documentos por pagar - Representa saldos de transacciones por compra de inventarios y servicios recibidos por diferentes conceptos pendientes de pago.

Otras Obligaciones Corrientes - estas reconocidas mediante el método del devengado y se originan por obligaciones producto de eventos jurídicos y/o establecidos por la legislación laboral, contractos del Seguro Social o contratos contractuales.

Provisión para Impuesto a la Renta - La provisión para impuestos a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se aplica a la base del impuesto en el año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 34% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas "repost-vesting" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Durante los años 2011 y 2012, la tasa aplicable sobre la utilidad para impuesto a la renta disminuirá la tasa del 34% y 20% correspondiente respectivamente. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones y, además, el 27 de diciembre del 2010, el monto del 34% de la utilidad se reduce por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tasa del impuesto a la renta, la misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2012 y 2013 en 30% y 20% respectivamente.

Reserva para Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio - El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más laboraron prestado servicios, con un día intersemporalmente en una misma compañía. Con este propósito la Compañía estableció una reserva matemática anual basada en cálculos actuariales realizados por una firma de actuarios profesionales, el cual incluye cálculo de indemnidad, la cual constituirá en caso de terminación de la relación laboral, que consistirá en el 25% equivalente a la CDTA (Contribución Anual de los Trabajadores) más un 5% de los años de servicios prestados a la misma empresa o sus sucesores. Estas reservas se constituirán año con año y serán utilizadas cuando sea necesario.

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) - Incluye el valor resultante del ajuste realizado en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El saldo deudor en la subcuenta Remitidos resultantes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser absorbido por los resultados y los del ejercicio siguiente o en los años siguientes al ejercicio.

Reconstrucción de Ingresos - Una relación a la venta de inventarios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y las ganancias sustanciales de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten restricciones significativas relativas a la recuperación de la inversión realizada, de los costos asociados o por la posibilidad de devolución de los inventarios.

Reconocimiento de Gastos y Gastos: El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventos en la forma acumulativa al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio, cualquiera sea el tiempo, independientemente del momento en que se paguen.

Transacciones con Partes Relacionadas: Las tales transacciones no se reconocen como tales, sino como transacciones y eventos asociados como si se efectuara con la compañía.

Uso de Estimaciones: La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso 2011 de acuerdo con NIIF), requieren que la Administración evalúe las estimaciones y supuestos razonables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos, y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos razonables se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la incertidumbre de ciertos eventos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los estados de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan informados como sigue:

	Al Diciembre 31 de	
	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Caja General	411.51	1,517.56
Caja chica	400.00	400.00
Bancos	336,483.03	218,941.00
Total	<u>11,130.54</u>	<u>220,858.56</u>

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta "Bancos" incluye principalmente \$321,123.53 y \$147,827.11, correspondiente a fondos depositados en colones en cuentas corrientes que mantienen en corrientes en el Banco Prudential S.A. y en el Banco del Pacífico U.A. respectivamente. Los fondos se encuentran depositados.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los activos financieros netos se presentan como sigue:

	Al Diciembre 31 de	
	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Cheques	5.00	757,058.49
Cas. Corresponsal	14,294.23	1,111.19
Préstamos a empleados	250.00	250.00
Total	<u>19,549.23</u>	<u>758,420.68</u>

El saldo de cuentas por cobrar a clientes por ventas a crédito, movimientos del año 2011 por \$777,056.19, y al vector al por mayor de créditos de banca recibidos de parte del año 2012, fueron reconocidos en su totalidad durante el mismo período 2012.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos de inventarios representan artículos de venta por ventas al por mayor valorados en \$153,223.17 y \$80,136.77; respectivamente. Los cuales no se encuentran entregados en garantía. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía contabilizó \$1,014.13 por aumento de ajuste por inventarios obsoletos para proporcionar un monto de \$10.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Servicios y Gastos por anticipados representa seguros pagados por anticipos es correspondiente al saldo de los pagos de seguros enmarcados estrictamente para la contratación de pólizas de seguros contra todo riesgo de incendio, robo, fidelidad, transporte de carga, transporte marítimo y de importación y exportación, los mismos que se encuentran a valores desde julio 31 de 2012 hasta julio 31 del 2013; y están siendo amortizados en función al tiempo de su contractualidad. Durante el año 2012 la compañía contabilizó una compra de servicios en gastos operativos por \$2,512,338 por concepto de seguros pagados.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, Activos por impuestos corrientes son como sigue:

	31 de Diciembre de...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Retenciones sobre Impuesto al valor agregado	14,080.42	2,377.46
Retenciones en la Fuente de Impuesto sobre el Ingreso	<u>11,775.41</u>	<u>12,705.65</u>
Total	<u>\$25,855.83</u>	<u>\$15,083.11</u>

Retenciones sobre impuesto al valor agregado incluye \$12,328.70, correspondiente a las empresas beneficiarias por compras y servicios recibidos al 31 de diciembre del 2012.

Retenciones en la fuente de impuesto al ingreso, representa el pago a favor de la entidad determinable en la liquidación del impuesto al ingreso del año 2012, presentada al Servicio de Rentas Internas por \$11,555.45 en abril 15 del 2013.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de propiedades y equipos, neto durante los años 2012 y 2011 fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	41,296.13	61,197.33
Adquisiciones	0.00	659.82
Gasto por depreciación	(19,745.64)	(20,561.02)
Saldos al fin del año	<u>21,550.49</u>	<u>41,296.13</u>

El saldo de propiedades y equipos, neto incluye principalmente \$16,399.21; correspondiente al costo neto de vehículos de propiedad de la entidad, siendo su costo de adquisición por \$94,650.00; y la depreciación acumulada por \$78,250.79. El control del costo de adquisición, de la depreciación acumulada y del gasto por depreciación anual es en Excel.

Durante el año 2012, la Compañía registró con cargo a resultados \$19,745.64; correspondiente al gasto por depreciación anual de las propiedades y equipos depreciables.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar se presentan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Proveedores locales y del exterior	<u>202,136.75</u>	<u>884,222.52</u>

Al 31 de diciembre del 2012, Proveedores locales y del exterior incluye principalmente \$198,096.18; correspondiente a facturaciones por compras de inventarios importados. Estos saldos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2012, no devengan interés y han sido cancelados en su totalidad a la presente fecha de este reporte.

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por pagar diversas - relacionadas representa saldo de préstamos recibidos de un accionista de la entidad Sr. 'In Wang Xi Xian por \$131,182.07; los cuales fueron utilizados para capital de trabajo y a la presente fecha de este informe han sido pagados parcialmente. Este saldo no devenga interés ni tienen vencimientos establecidos.

11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las salidas de obligaciones corrientes son las que

	... Diciembre 31 ...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Obligaciones con la Administración Tributaria:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	12.87	9.16
Retenciones en la fuente sobre el IVA	0.00	166.79
Obligaciones con el IESS:		
Aportes patronales individuales por pagar	746.63	812.50
Previdencia Cautelaratoria	222.74	177.78
Fondo de reserva	142.52	177.18
Provisiones varias etc:		
Déficit laboral y otros pasivos	1,453.47	1,217.28
Terminaciones	1,974.47	1,243.82
Costo de participación de trabajadores	1,727.90	631.18
Total	5,040.60	3,228.00

En relación al año 2012, la Gerencia es la entidad no asociada que le sustrae los impuestos a Servicios de Negocios Locales, y ha dado cumplimiento a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguros Sociales (IESS).

12. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo del pasivo a largo plazo por \$7,057,666, representa provisión por beneficios a empleados relacionados con la indemnización por despido de personal, basado en base a un estudio sobre el empujón por un período independiente debidamente justificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

13. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACIÓN TRIBUTARIA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 24% y 24% sobre la utilidad tributable del año 2012 y 2011, respectivamente. La determinación de la base imponible para la aplicación del impuesto a la renta de los años 2012 y 2011, se consigue

	... Diciembre 31 ...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación en los negocios	11,585.35	4,711.97
Más Gastos no deducibles	0.00	1,181.56
Base para el cálculo del 15% (11)	11,585.35	6,654.53
15% de Participación para otros socios	1,737.80	1,325.18
Utilidad antes del 24% y 24% de impuesto a la renta	9,847.55	5,329.35
Más Gastos no deducibles	3,207.02	0.00
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	13,054.57	5,329.35

Bases imponible para el cálculo del impuesto a la renta	13,554.04	3,843.35
Porcentaje de impuesto a la renta	20%	24%
Impuesto a la renta retenida	<u>2,710.81</u>	<u>922.40</u>

Al 31 de diciembre del 2012, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, sobre los cuales podían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos. La compañía registró todos sus activos y pasivos impositivos en los requisitos de soporte y normas contables, así como los pagos, según algunos de estos tratamientos que la parte local de la documentación difiere con el criterio de la autoridad tributaria.

A la presente fecha de este reporte, la compañía se encuentra en proceso de clasificación de los meses tributarios por parte del personal de contabilidad para la entrega y emisión del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) del año 2012 al Servicio de Rentas Internas.

14. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes variables:

Capital Social: está conformado por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas en pagadas y nominalizadas. Los accionistas de la entidad son como sigue:

	(US\$, Dólares)	Porcentaje de Participación
TO WANG XI XIAN	4.00	0.50%
CHI CHEN BIN	40.00	5.00%
TU BOH CHENG	756.00	94.50%
Total	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida a la cuenta reserva legal, hasta completar el 50% del capital social suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la economía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumentar el capital.

Resultados de años anteriores: Constituyen al índice provisorio de años anteriores por \$382,127.26 al 2010 y \$2,388.00 al 2011.

15. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF

Incluye el valor resultante del ajuste originado en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF). Durante el año 2012, la compañía efectuó el ajuste a NIIF, el cual fue registrado en el patrimonio de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Patrimonio inicial de acuerdo a NEC	248,888.43	255,442.48
Ajuste:		
Baja de Inventarios por obsolescencia		(6,554.05)
Total patrimonio de acuerdo a NIIF	<u>248,888.43</u>	<u>248,888.43</u>

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración durante los años 2012 y 2011 se encuentran conformados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Gastos de Personal:		
Sueldos y beneficios sociales	23,044.95	21,392.40
Impuestos y contribuciones	68,930.85	2,412.95
Servicios básicos	5,149.25	7,278.95
Gastos no deducibles	3,707.09	2,162.56
Aportes y fondo de reserva	3,659.80	3,395.83
Otros	6,233.54	4,471.75
Provisión por desahucio	<u>2,053.66</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>112,779.14</u>	<u>41,114.44</u>

Los gastos administrativos del año 2012 aumentaron significativamente en relación al año 2011 en un 174.31% que comprende \$71,664.70; lo cual implica que se ha incurrido de manera significativa en gastos como pago de impuestos y contribuciones debido a su fluctuación importante.

17. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

**Año terminado
Diciembre 31**

**Índice de
Inflación anual**

2010	3.3%
2011	2.6%
2012	4.16%

18. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes (Septiembre 16, 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

IMPORTADORA Y EXPORTADORA JOHN - JOHN S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - Enero 1, 2012 PERIODO DE TRANSICION DE NEC A NIIF

(Expresado en Dólares)

	Saldos NEC 31-12-2011	Ajustes por Conversión		Saldos NIIF 01-01-2012
		Debe	Haber	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalente de efectivo	220,895.31			220,895.31
Activos financieros, neto	738,767.10			738,767.10
Inventarios	80,328.73		6,554.05	73,772.68
Servicios y otros pagos anticipados	5,488.69			5,488.69
Activos por impuestos corrientes	17,283.11			17,283.11
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,062,760.94		6,554.05	1,056,206.89
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedades, planta y equipo, neto	41,296.13			41,296.13
Otros activos no corrientes	0.00			0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	41,296.13			41,296.13
TOTAL ACTIVOS	1,104,057.07		6,554.05	1,097,503.02
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas y documentos por pagar	844,222.52			844,222.52
Otras obligaciones corrientes	4,392.07			4,392.07
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	848,614.59			848,614.59
PASIVO NO CORRIENTE:				
Provisión por beneficio a empleados	0.00			0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00			0.00
TOTAL PASIVOS	848,614.59			848,614.59
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:				
Capital social	800.00			800.00
Reserva legal	13,661.97			13,661.97
Resultados acumulados - Adopción por primera vez de las NIIF	0.00	6,554.05		(6,554.05)
Resultados acumulados, neto	238,702.12			238,702.12
Utilidad del ejercicio	2,278.39			2,278.39
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	256,442.48	6,554.05		248,888.43
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	1,104,057.07	6,554.05		1,097,503.02

Sr. Tu Rongbing
Representante Legal

CPA. Sonia Ortiz Tomala
Contador General
Registro # 17-05658

Ver notas a los estados financieros