

**ING. PATRICIO SEMPERTEGUI MBA**

**AUDITOR Y CONSULTOR**

**IMPORPING S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**Y**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

A los señores Accionistas de IMPORPING S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de la compañía IMPORPING S.A., al 31 de diciembre del año 2015; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la compañía.

Los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2014, fueron examinados por otro Auditor Independiente y culminados con informe de fecha 31 de marzo de 2015, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de la compañía IMPORPING S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la

## Ing. Patricio Sempértegui MBA. Auditor y Consultor

administración de la compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

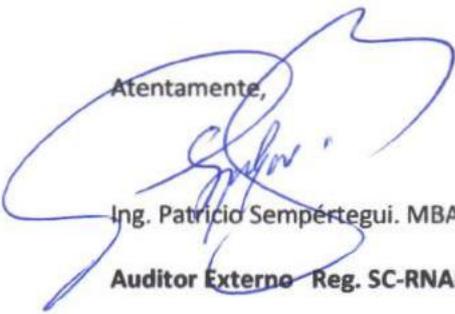
Opinión:

4. Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía IMPORPING S.A., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2015, ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 28 de junio de 2016.

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértegui. MBA.

**Auditor Externo Reg. SC-RNAE-716**

**IMPORPING S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESADO EN DOLARES**  
**DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)**

	REF	31/12/2015	31/12/2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	F-1	396,34	3.529,61
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	F-2	1.438.032,95	984.924,56
ACTIVOS FINANCIEROS	F-3	341.286,56	29.648,26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	F-6	175.281,67	149.567,19
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.954.997,52</b>	<b>1.167.669,62</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		5.000,00	84.670,32
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		-	-
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		-	7.361,87
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.000,00</b>	<b>92.032,19</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.959.997,52</b>	<b>1.259.701,81</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	F-7	1.472.008,32	839.191,42
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	F-8	178.034,57	17.372,14
ANTICIPO CLIENTES	F-9	-	96.539,86
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.650.042,89</b>	<b>953.103,42</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.650.042,89</b>	<b>953.103,42</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL		22.100,00	200,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		207.630,86	229.530,86
RESERVAS		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		76.818,16	58.019,63
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.405,61	18.847,90
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>309.954,63</b>	<b>306.598,39</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1.959.997,52</b>	<b>1.259.701,81</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**IMPORPING S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)**

	REF	31/12/2015	31/12/2014
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	F-11	517.177,88	225.810,01
(-) COSTO DE VENTAS		437.695,20	56.279,63
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>79.482,68</b>	<b>169.530,38</b>
<b>(+) OTROS INGRESOS</b>			
UTILIDAD EN ACTIVOS FIJOS		3.017,08	11.977,82
OTRAS RENTAS	F-11	-	851,93
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>3.017,08</b>	<b>12.829,75</b>
<b>(-) GASTOS</b>			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		77.240,33	153.931,94
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>77.240,33</b>	<b>153.931,94</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		<b>5.259,43</b>	<b>28.428,19</b>
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		788,91	4.264,23
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		1.064,91	5.316,07
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>3.405,60</b>	<b>18.847,89</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

IMPORPING S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESADO EN DOLARES  
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	31/12/2015	31/12/2014
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	22.100,00	200,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	207.630,86	229.530,86
RESERVA LEGAL	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	76.818,16	58.019,63
RESULTADOS ACUM.POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.405,61	18.847,90
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>309.954,63</b>	<b>306.598,39</b>

**IMPORPING S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESADO EN DOLARES**  
**DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)**

	31/12/2015	31/12/2014
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	(339.070,72)	(1.159.568,03)
Pagos a proveedores y empleados	(243.644,55)	234.225,16
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	323.046,30	613.475,02
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>(259.668,97)</b>	<b>(311.867,85)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	246.535,76	320.567,92
Otras entradas(salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujo de efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>246.535,76</b>	<b>320.567,92</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento en efectivo por aumento de capital entradas(salidas) por Préstamos	(9.999,94)	(14.993,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>(9.999,94)</b>	<b>(14.993,00)</b>
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	<b>(3.133,27)</b>	<b>(6.292,93)</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	3.529,61	9.822,54
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	396,34	3.529,61

**IMPORPING S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2015**

**NOTA 1.- ANTECEDENTES**

La compañía IMPORPING S.A., fue constituida según escritura pública del 17 de mayo de 2004. Su objeto social son las actividades de alquiler de automóviles privados con conductor.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
- d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

<u>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
(F-1) Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	396,34	3.529,61

**NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015 corresponde a préstamos sin intereses a compañías relacionadas y a empleados.

<u>Otros Activos Corrientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar Relacionados	1.392.730,62	935.505,61
Varios deudores	<u>45.302,33</u>	<u>49.418,95</u>
(F-2) Total Otros Activos Financieros Corrientes	1.438.032,95	984.924,56

**NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

<u>Cuentas y documentos por Cobrar Comerciales</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<b>CLIENTES:</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	348.439,71	33.689,03
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	<u>(7.153,15)</u>	<u>(4.040,77)</u>
<b>(F-3) Total Cuentas y Doc. Por Cobrar Comerciales</b>	<b>341.286,56</b>	<b>29.648,26</b>

**NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Crédito Tributario por IVA	141.790,79	120.487,09
Crédito tributario por Renta	-	-
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	13.037,00	6.203,85
Anticipo Renta cancelado	-	2.164,25
CT. Impuesto a la Renta	<u>20.453,88</u>	<u>20.712,00</u>
<b>(F-6) Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>175.281,67</b>	<b>149.567,19</b>

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

<u>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Proveedores Locales	545.057,49	218.631,15
Cuentas por cobrar accionistas - relacionadas	<u>926.950,83</u>	<u>620.560,27</u>
<b>(F-7) Total Cuentas y Docum. Por pagar Comerciales</b>	<b>1.472.008,32</b>	<b>839.191,42</b>

**NOTA 8.- ANTICIPO CLIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

<u>Anticipo Clientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Anticipo Clientes	<u>-</u>	<u>96.539,86</u>
<b>(F-9) Total Anticipo Clientes</b>	<b>-</b>	<b>96.539,86</b>

**NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

<u>Otras obligaciones corrientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.064,91	5.316,07
Provisión Impuesto por Pagar	41.545,33	11.068,81
CON EL IEES	254,31	987,26
OTRAS PROVISIONES	<u>135.170,02</u>	<u>-</u>
<b>(F-8) Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>178.034,57</b>	<b>17.372,14</b>

**NOTA 10.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	5.259,43	28.428,29
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	788,91	4.264,24
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	<u>1.064,91</u>	<u>5.316,07</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>3.405,60</b>	<b>18.847,98</b>

**NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Ventas Tarifa 0%	-	-
Ventas Tarifa 12%	517.177,88	225.810,01
Otros Ingresos	-	851,93
Utilidad en venta de Activos Fijos	<u>3.017,08</u>	<u>11.977,82</u>
<b>(F-11) Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>520.194,96</b>	<b>238.639,76</b>

**NOTA 12.- GASTOS DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES**

El siguiente es el detalle de los gastos del personal para los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014:

## Ing. Patricio Sempértegui MBA. Auditor y Consultor

---

<u>Costos/Gastos de Sueldos y Beneficios</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	18.835,50	33.600,56
Gasto de Beneficios Sociales	12.815,14	10.500,62
Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	<u>3.437,94</u>	<u>7.305,99</u>
<b>Total Gastos de Sueldos y Beneficios</b>	<b>35.088,58</b>	<b>51.407,17</b>

### NOTA 13.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta compañía, debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta compañía como Negocio en Marcha.

### NOTA 14.- CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que IMPORPING S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.



Ing. Patricio Sempértegui. MBA.

**Auditor Reg. SC-RNAE-716**