IMPORPING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS INHERENTES A LOS REPORTES FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1. *IDENTIFICACION GENERAL DEL CONTRIBUYENTE ,*

La Compañía IMPORPING S.A.., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas- mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Vigésima Quinta el Diez y Siete de Mayo de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de Junio del mismo año. Su actividad principal es realizar actividades de transporte de carga por carreteras. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992352531001

2. *PRINCIPIOS Y NOTAS UTILIZADAS*

Cumplimiento exigido.- *Con base al requerimiento directo de NIIF 1, los reportes financieros adjuntos de la Compañía por el ejercicio económico 2014, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, se elaboraron de acuerdo con NJIF.*

Base de Presentación.- *Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Uso de estimaciones.- *La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF: requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos*

contables 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; así como, también las revelaciones de 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 los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. *REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE DE REPORTES FINANCIEROS*

Fundamentos de revelación.- *Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales' de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.*

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q./C1.004 publicadas en el R.O. No. 348 *de septiembre* 4 *del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero* 1 *del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del* RO. *No.* 378 *de julio 10 de 2008.*

Manifestación legal.- *La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre* 31 *del 2014 y estima que en Marzo del 2015, sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.*

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales.- *Están registradas desde el inicio a su valor de transacción, procediéndose con posterioridad a reconocer con cargo a resultados del año una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueda llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar (clientes) en base a una evaluación de las mismas de acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias legales vigentes.*

Propiedades, planta y equipos.- *Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Inmuebles. Maquinarias y Equipos, Vehículos, Muebles y Enseres, y Equipos de Computación, están presentados a su valor razonable sobre la base de tasación' efectuada por profesionales calificados por la Superintendencia de Compañías. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.*

Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

Activos	***Tasas***
Inmuebles	5%
Maquinarias, equipos, muebles y enseres	*10%*
Vehículos	*20%*
Equipos de computación	33.33 %

Activos y pasivos por impuesto diferidos: *La Compañía reconoce activos y pasivos por impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen entre la base tributaria y la base de las NIIF, utilizando el método del pasivo.*

Participación de los trabajadores en las utilidades.- *De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el* 15% *de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.*

Provisión para impuesto a la *renta.- Las disposiciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del* 22% *de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al* 12% *en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Durante el ejercicio económico 2014, el impuesto a la renta diferido se registró en base a lo indicado en la NIC* 12 *(método del pasivo), sobre las diferencias temporales (gravables y deducibles), que surgen de las disposiciones tributarias en el País (gastos no deducibles e ingresos exentos). Las mismas que se originan y presentan entre las base fiscal (Servicio de Rentas Internas) y contable (Reportes Financieros), para lo cual se utilizó la tarifa del* 22%, *cuando el impuesto a la renta diferido (activo) se haya realizado o cuando el impuesto a la renta diferido (pasivo) se haya desembolsado.*

Registro de ingresos. - *La Compañía reconoce ingresos por servicio de transporte y carga*

servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas.

Contingencias.- *Al cierre del ejercicio económico 2014 la compañía no presenta ninguna contingencia en lo relacionado con aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.*

GERENTE GENERAL
JAVIER AYOVI REQUENE

CONTADOR GENERAL
C.P.A. LIZ GARCIA

IMPORPING S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	REF	31/12/2014	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	F-1	3529.61	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	F-2	984924.56	
ACTIVOS FINANCIEROS	F-3	29648.26	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	F-6	149567.19	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		1167669.62	0
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		84670.32	
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		0	
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		7361.87	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		92032.19	0
TOTAL DEL ACTIVO		**1259701.81**	**0**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	F-7	839191.42	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	F-8	17372.14	
ANTICIPO CLIENTES	F-9	96539.86	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**953103.42**	**0**
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		0	
FINANCIERAS		0	
PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL		0	
Y DESAHUCIO		0	
PASIVO DIFERIDO		0	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	F-10	**0**	**0**

TOTAL DEL PASIVO	**953103.42**	**0**
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	200	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	229530.86	
RESERVAS	0	
RESULTADOS ACUMULADOS	58019.63	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18847.9	
TOTAL DEL PATRIMONIO	**306598.39**	**0**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**1259701.81**	**0**

IMPORPING S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	REF	31/12/2014
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	F-11	225810.01
(-) COSTO DE VENTAS		56279.63
UTILIDAD BRUTA		**169530.38**
(+) OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN ACTIVOS FIJOS		11977.82
OTRAS RENTAS	F-11	851.93
TOTAL OTROS INGRESOS		**12829.75**
(-) GASTOS		
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	F-12	153931.94
TOTAL GASTOS		**153931.94**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		28428.19
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		4264.23
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		5316.07
UTILIDAD NETA		**18847.89**

IMPORPING S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	REF	31/12/2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		200
APORTE PARA FUTURA		
CAPITALIZACION		229530.86
RESERVA LEGAL		0
GANANCIAS ACUMULADAS		58019.63
RESULTADOS ACUM.POR APLICACIÓN POR PRIMERA		0
VEZ DE LAS NIFF		0
GANANCIA NETA DEL PERIODO		18847.9
TOTAL PATRIMONIO		**306598.39**

IMPORPING S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	31/12/2014
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	-1159568.03
Pagos a proveedores y empleados	234225.16
Otros pagos por actividades de operación	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	613475.02
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	**-311867.85**
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiones de Propiedades Planta y Equipo	320567.92
Otras entradas(salidas) de efectivo	0
Flujo de efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	0 **320567.92**
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento en efectivo por aumento de capital	
entradas(salidas) por Préstamos	-14993
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utiliados en) Actividades de Financiación	**-14993**

Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-6292.93**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	9822.54
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	3529.61