

## IMPORPING S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 1.- ANTECEDENTES

La compañía IMPORPING S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Vigésima Quinta el Diez y Siete de Mayo de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de Junio del mismo año. El Registro Único de Contribuyentes asignado a la compañía es el No. 0992352531001

Al 31 de diciembre del 2017, las actividades económicas de la Compañía son: Construcción de obra civil, venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción, venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, venta al por mayor de productos diversos para el consumidor entre otras y se ha cumplido con las obligaciones tributarias pertinentes.

#### 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) Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la compañía, tales como: Mercado.- La Compañía considera que no habrá efectos importantes en resultados o patrimonio por cambios en costos de obligaciones los cuales son cubiertos con el margen de ventas. Y Financiero.- Aproximadamente a partir del segundo semestre del año 2017, la compañía ha estado concursando en subasta para ser acreedora de un proyecto, se aspiró que en el año 2017 se consolidará el proyecto pero aún ha sido imposible.
- e) Al 31 de diciembre del 2017 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 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

<u>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
(F-1) Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25.74	25.74

#### NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016 y corresponde a préstamos sin intereses a empleados y otros.

<u>Otros Activos Corrientes</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar Activos corrientes	632.618.15	1.296.584.22
Varios deudores	-	51.407.29
<b>(F-2) Total Otros Activos Financieros Corrientes</b>	<b>632.618.15</b>	<b>1.347.991.51</b>

Dentro de este tema, cabe mencionar que las Otras Cuentas y Documentos por Cobrar se desglosan de la siguiente manera:

<u>Otras Ctas y Doc por cobrar</u>	<u>Valor</u>
Zhong Xing	363425.23
Consortio Be&Bl	234138.72
Préstamos empleados	3274.35
Anticipo entregados años anteriores	31779.85
<b>Suman</b>	<b>632618.15</b>

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

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

<u>Cuentas y documentos por Cobrar Comerciales</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>CLIENTES:</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	121.459.40	415.426.63
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	(11.307.42)	(11.307.42)
<b>(F-3) Total Cuentas y Doc. Por Cobrar Comerciales</b>	<b>110.151.98</b>	<b>411.272.36</b>

Estas cuentas 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.

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

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Crédito Tributario por IVA	9.692.71	16.045.34
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	498.95	650.68
CT. Impuesto a la Renta	29.968.73	32.775.97
<b>(F-6) Total Activos por impuestos Corrientes</b>	<b>40.160.39</b>	<b>49.471.99</b>

#### NOTA 7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Vehículos, está presentado 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:

Inmuebles 5%; Maquinarias, equipos, muebles y enseres 10%; Vehículos 20%; Equipos de computación 33.33%.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

A continuación la composición de los Activos fijos al 31 de Diciembre del 2017:

Detalle	%	Saldo al 31-12-16	Adiciones	Transf	Ventas	Deprec acum	Valor al 31-12-2017
Depreciables							
Vehiculos	20%	5000	0	0	0	1800	3200

#### NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

<u>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Proveedores Locales	329.724.66	490.344.48
Otras ctas y doc por pagar	-	8.168.37
<b>(F-7) Total Cuentas y Docum. Por pagar Comerciales</b>	<b>329.724.66</b>	<b>498.512.85</b>

Las cuentas por pagar comerciales en su mayor parte corresponden a los proveedores tanto locales como del exterior, quienes nos proveen de los materiales, suministros para la venta y nos prestan sus servicios.

#### NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

<u>Otras obligaciones corrientes</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	4.195.39
Provisión Impuesto por Pagar	-	-
CON EL IESS	1.197.35	553.36
OTRAS PROVISIONES	2.998.16	8.742.15
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	3.164.02
<b>(F-8) Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>4.195.51</b>	<b>16.654.92</b>

#### NOTA 10.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

<u>Otros Pasivos no Corrientes</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	1931.77	1231.83
Préstamos de terceros	0	0
Préstamos Accionsitas y Relacionados	123582.77	716334.21
<b>(F-10) Total Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b>125514.54</b>	<b>717566.04</b>

El detalle de estos pasivos se hace constar a continuación y corresponden a obligaciones de pago por compra de bienes y servicios, y por financiamiento de capital de trabajo:

<u>Obligaciones con Accionistas y otros</u>				
<u>Nombre</u>	<u>Monto</u>	<u>Tasa</u>	<u>Plazo</u>	<u>Garantías</u>
Zhong Xing	123582.77	11%	72 meses	L/C

#### NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
UTILIDAD - PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	2.967.12	21.093.45
(-) 15% Participación Trabajadores	-	3.164.02
(-) Impuesto a la Renta	-	4.195.39
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>2.967.12</b>	<b>13.734.04</b>

## NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre 2016 es la siguiente:

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ventas Tarifa 12%	37.644.83	65.067.51
Utilidad en venta de Activos Fijos	-	-
<b>(F-11) Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>37.644.83</b>	<b>65.067.51</b>

Se realiza todo tipo de transferencia de bien y/o servicio a precio de mercado.

## NOTA 13.- 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 2017 y 2016:

<u>Costos/Gastos de Sueldos y Beneficios</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	18.826.72	17.727.94
Gasto de Beneficios Sociales	3.468.77	3.185.43
Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	3.847.02	3.509.82
<b>Total Gastos de Sueldos y Beneficios</b>	<b>26.142.51</b>	<b>24.423.19</b>

## NOTA 14.- COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS QUE PUDIERON AFECTAR LA TRANSACCIONALIDAD DURANTE EL EJERCICIO:

A partir del año 2015, la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos principales son: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento de índices de desempleo, incremento de la morosidad de la cartera de crédito, restricción al acceso de las líneas de crédito, barreras arancelarias como es el caso de las salvaguardias, etc, estos factores han impedido durante el año 2016-2017 importar productos por el elevado costo de importación, afectándose los ingresos operacionales en este ejercicio.

En la actualidad, las autoridades económicas han elaborado diferentes alternativas para hacer frente la situación tales como: financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China); o de priorizar inversiones.

## NOTA 15.- CONCLUSIONES

Conclusión: Los objetivos de la empresa al administrar el capital es salvaguardar la

Utilidad en venta de Activos Fijos	-	-
<b>(F-11) Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>37.644.83</b>	<b>65.067.51</b>

Se realiza todo tipo de transferencia de bien y/o servicio a precio de mercado.

#### NOTA 13.- 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 2017 y 2016:

<u>Costos/Gastos de Sueldos y Beneficios</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	18.826.72	17.727.94
Gasto de Beneficios Sociales	3.468.77	3.185.43
Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	3.847.02	3.509.82
<b>Total Gastos de Sueldos y Beneficios</b>	<b>26.142.51</b>	<b>24.423.19</b>

#### NOTA 14.- COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS QUE PUDIERON AFECTAR LA TRANSACCIONALIDAD DURANTE EL EJERCICIO:

A partir del año 2015, la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos principales son: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento de índices de desempleo, incremento de la morosidad de la cartera de crédito, restricción al acceso de las líneas de crédito, barreras arancelarias como es el caso de las salvaguardias, etc, estos factores han impedido durante el año 2016-2017 importar productos por el elevado costo de importación, afectándose los ingresos operacionales en este ejercicio.

En la actualidad, las autoridades económicas han elaborado diferentes alternativas para hacer frente la situación tales como: financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China); o de priorizar inversiones.

#### NOTA 15.- CONCLUSIONES

Conclusión: Los objetivos de la empresa al administrar el capital es salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima.



GERENTE GENERAL

ING. JOSE E. LEAL CHANTONG



CONTADOR GENERAL

C.P.A. LIZ GARCIA ARTEAGA

**IMPORPING S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADO EN DOLARES**  
**DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USD)**

	REF	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	F-1	25.74	25.74
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	F-2	632,618.15	1,347,991.51
ACTIVOS FINANCIEROS	F-3	110,151.98	411,272.36
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	F-6	40,160.39	49,471.99
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>782,956.26</b>	<b>1,808,761.60</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		3,200.00	4,100.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,200.00</b>	<b>4,100.00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>786,156.26</b>	<b>1,812,861.60</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	F-7	329,724.66	498,512.85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	F-8	4,195.51	16,654.92
ANTICIPO CLIENTES	F-9	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>333,920.17</b>	<b>515,167.77</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,931.77	
PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO			
PASIVO DIFERIDO			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		123,582.77	968,005.16
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	F-10	125,514.54	968,005.16
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>459,434.71</b>	<b>1,483,172.93</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL		16,874.25	16,874.25
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		218,856.61	218,856.61
RESULTADOS ACUMULADOS		93,957.81	80,223.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(2,967.12)	13,734.04
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>326,721.55</b>	<b>329,688.67</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>786,156.26</b>	<b>1,812,861.60</b>

IMPORPING S.A.					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USD)					
			REF	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL				16,874.25	16,874.25
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION				218,856.61	218,856.61
RESERVA LEGAL				-	-
GANANCIAS ACUMULADAS				93,957.81	80,223.77
RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF				-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO				(2,967.12)	13,734.04
TOTAL PATRIMONIO				326,721.55	329,688.67

IMPORPING S.A.						
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USD)						
				31/12/2017	31/12/2016	
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>						
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados				(144,739.90)	(144,739.90)	
Pagos a proveedores y empleados				257,689.52	257,689.52	
Otros pagos por actividades de operación				-	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo				(104,552.11)	(104,552.11)	
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación				8,397.51	8,397.51	
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>						
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo				-	-	
Otras entradas(salidas) de efectivo				-	-	
Flujo de efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión				-	-	
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>						
Aumento en efectivo por aumento de capital						
entradas(salidas) por Préstamos				(8,768.11)	(8,768.11)	
Otras entradas (salidas) de efectivo						
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación				(8,768.11)	(8,768.11)	
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo				-	(370.60)	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período				25.74	396.34	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período				25.74	25.74	