

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES
COMERCIALES SA. IMEXCOMSA

INDICE

	Página
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio del Patrimonio Social	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Operaciones y Entorno Económico	7
Moneda Funcional y de Presentación	7
Efectivo y Equivalente al Efectivo	8
Cuentas y Documentos por Cobrar	9
Cuentas por Pagar	9
Patrimonio	9
Conciliación del Resultado Contable Tributario	10
Partidas Contingentes	10
Costos y Gastos por Naturaleza	10
Hechos Subsecuentes	11/



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA
Guayaquil, Ecuador

He auditado los Estados de Situación Financiera, Resultado Integral, Cambios del Patrimonio Social y del Flujo de Efectivo adjuntos de IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA al 31 de Diciembre del 2015, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA; mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

1. Fui contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 30 de Septiembre del año 2015.
2. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la validación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Ing. Eladio Potes Carvajal
CPA 4122 – CICOG 251
SC. RNAE 044

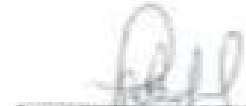
Guayaquil, Marzo 21 del 2016

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	2015		2014	
	USD	%	USD	%
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	27.895	1,5	90.090	5,2
CUENTAS POR COBRAR	245.208	13,1	275.640	15,8
IMPUESTOS	94.916	5,1	81.396	4,7
INVENTARIOS	1.345.540	71,9	1.223.137	69,6
	1.713.599	91,6	1.570.263	90,3
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
NO DEPRECIABLES				
TERRENOS	152.000	8,1	152.000	8,7
DEPRECIABLES				
MUEBLES Y ENFEROS	30.405	1,6	30.405	1,8
MAQUINARIAS EQUIPOS	1.493	0,1	1.493	0,1
TOTAL DEPRECIABLES	32.098	1,7	32.098	1,8
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(32.094)	(1,7)	(32.264)	(1,8)
NETO DEPRECIABLE	4	0,0	60.813	3,4
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	152.004	8,1	342.315	19,4
OTROS ACTIVOS	1.314	0,0	5.334	0,3
TOTAL ACTIVOS	1.870.878	100,0	1.718.890	100,0
PASIVOS	2015		2014	
	USD	%	USD	%
CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	1.345.818	72,1	1.233.919	71,8
RETENCIONES POR PAGAR	1.170	0,1	1.760	0,1
SUELDOS ACUMULADOS	10.092	0,5	0	0,0
IMPUESTO A LA RENTA	11.792	0,6	21.999	1,3
ANTICIPOS DE CLIENTES	4.000	0,2	20.000	1,2
PARTICIPACION TRABAJADORES	5.459	0,3	17.598	1,0
OTROS POR PAGAR	1.419	0,1	1.374	0,1
TOTAL PASIVOS	1.386.768	74,3	1.296.580	74,6
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	800	0,0	800	0,0
RESERVA LEGAL	400	0,0	400	0,0
OTRAS RESERVAS	22.465	1,2	22.465	1,3
UTILIDADES ACUMULADAS	418.628	22,4	418.628	24,3
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	41.809	2,2	0,0	0,0
TOTAL PATRIMONIO	484.110	25,8	442.310	25,4
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.870.878	100,0	1.718.890	100,0

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros


ADRIANA JACQUOT GARCIA
 GERENTE GENERAL


EDMUNDO BARRERA NIEVES
 CONTADOR
 R.C. 24593

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. INSGECONSA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
	2015		2014	
	US\$	%	US\$	%
VENTAS	710,538	100.0	830,200	100.0
COSTO DE VENTAS				
VAL. INICIAL	1,123,197	158.1	754,200	90.8
CONTING. IMPORTACIONES	825,858	116.3	538,294	64.8
TOTAL DISPONIBLE	1,749,054		1,292,494	
VAL. FINAL	1,345,540	189.4	1,330,397	160.1
TOTAL COSTO DE VENTAS	403,614	56.8	502,242	60.5
UTILIDAD BRUTA	307,024	43.2	328,000	39.5
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
SUARIOS Y SALARIOS	71,400	10.1	68,080	8.2
RENTA DE TERRENO VALUO	5,548	0.8	2,488	0.3
RENTA CUARTO	1,770	0.3	340	0.0
FONDO DE RESERVA	550	0.1		0.0
APORTE PATRONAL	8,624	1.2	4,286	0.5
UNIFORMES	156	0.0	0	0.0
COMISION	0	0.0	483	0.1
HONORARIOS	43,283	6.1	67,080	8.1
SERVICIOS PROFESIONALES	9,607	1.4	7,096	0.8
TRANSPORTE	1,760	0.3	3,470	0.4
LUZ	320	0.1	302	0.0
AGUA	55	0.0	54	0.0
ARRENDOS	21,170	3.0	7,080	0.8
PREV. DE SUPERVIA	7,088	1.0	5,405	0.6
UTIL. DE OFICINA	908	0.1	779	0.1
COMUNICACIONES	79	0.0	50	0.0
ALMACENAJE	200	0.0	84	0.0
RODILLO COALIBRO	40	0.0	40	0.0
FINANCIOS	507	0.1	0	0.0
CAPITAL FINANCIADO	676	0.1	0	0.0
INTERES SUBORDINADO	38	0.0	2,270	0.3
COSTO DE CHEQUEOS	95	0.0	148	0.0
CERTIFICACION DE CHEQUES		0.0	4	0.0
VALOR DE CAPITAL	20,079	2.8	26,824	3.2
CONTRIBUCION SUPERVIA	1,134	0.2	4,105	0.5
RENTAS MUNICIPALES		0.0	547	0.1
TASA DE INABILITACION		0.0	60	0.0
RENTAS		0.0	170	0.0
IMPORTE COMERCIAL	1,405	0.2	958	0.1
LURO DE SUMINISTRO		0.0	178	0.0
IMPORTE PRODUCCION		0.0	115	0.0
GASTOS AGUAS		0.0	6,267	0.8
GASTOS GASTOS	4,183	0.6	4,257	0.5
GASTOS, INDEBIDOS	34	0.0	84	0.0
DEPRECIACION	10,810	1.5	30,850	3.7
VALORES	1,180	0.2	1,280	0.2
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		0.0	138	0.0
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	6,712	1.0	1,380	0.2
PREV. TRIBUTARIA VOLUNTARIA		0.0	11	0.0
INTERES POR SACAR	2,287	0.3		0.0
VALOR		0.0	760	0.1
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	244,066	34.4	190,584	23.0
UTILIDAD DE OPERACION	62,958		137,416	
OTROS INGRESOS	172			
UTILIDAD DEL DEPOSITO	65,000	9.2	117,324	14.1
IMPORTE PARTICIPACION LABORAL	5,429		17,399	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	55,601		99,721	
IMPUESTO A LA RENTA	11,792		23,700	
UTILIDAD NETA	43,809	100.0	76,021	100.0

Los datos anteriores fueron tomados de los Estados Financieros

APROBADO POR EL COMITÉ

RODRIGO GARCIA GARCIA

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO SOCIAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2014	800,00	400,00	22,464,78	340,854,00		364,118,78
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO					77,782,06	77,782,06
SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014	800,00	400,00	22,464,78	340,854,00	77,782,06	442,300,84
TRANSFERENCIAS				77,782,06	-77,782,06	0,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO					41,808,86	41,808,86
SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2015	800,00	400,00	22,464,78	418,636,06	41,808,86	484,109,70

Los datos adjuntos forman parte de los Estados Financieros


ADNAN JUREGUI GARCIA
GERENTE GENERAL


RICARDO BARRERA REYES
CONTADOR
RGL 24391

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	AÑO 2015	AÑO 2014
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentos procedentes de cuentas corrientes, servicios de alquiler y eventos	744,090	844,879
Pagos por gastos administrativos y a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-807,385	-762,143
Efectivo neto procedente de actividades de operación	-62,695	82,736
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	0	-20,550
Incrementos en otros activos	0	-2,000
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	-62,695	60,186
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	90,590	30,404
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	27,895	90,590
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERATIVO	63,060	117,318
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	10,810	10,810
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Incremento(Disminución) en cuentas por cobrar clientes	34,080	-25,376
Incremento(Disminución) en inventarios	-222,343	-388,242
Incremento(Disminución) en otros cuentas por cobrar	-3,818	13,572
Incremento(Disminución) en Impuestos Anticipados	-13,580	-27,855
Incremento(Disminución) en cuentas por pagar	77,024	383,815
Incremento(Disminución) en Beneficios Sociales	-7,506	-18,473
Incremento(Disminución) en otros impuestos por pagar	-591	694
Incremento(Disminución) en otros pasivos corrientes	0	-2,220
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-62,695	62,736


ADRIÁN ALEJANDRO GARCÍA
GERENTE GENERAL


ROLANDO SAURINA REYES
CONTADOR
REG. 24093

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES **COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 7 de Octubre del 2005 con el nombre de **IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES COMERCIALES S.A. IMEXCONSA**, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 6390 del 26 de Septiembre del 2005; e inscrita en el Registrador Mercantil con N° 19590 del 07 de Octubre del 2005. La actividad económica principal de la compañía es **Venta al por Mayor de Electrodomésticos**; actividad que consta en el **RUC 0992429542001** y la cual se la desarrollará a partir de la fecha registrada anteriormente.

La compañía es una Sociedad Anónima con domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, Teléfono 04-2208978, Km. 2 ½ Av. C.J.Arosemena (1), vía a Daule Km. 11 ½ (2).

2.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.-

Las partidas incluidas en el Estado de Situación Financiera se valoran utilizando la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) y adoptadas en el Ecuador desde el año 2000.

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades- (NIIF para Pymes), de conformidad con la Resolución No. SC-ICLCPASIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 11 de octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico por lo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo y bancos.

El efectivo incluye los valores de caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES **COMERCIALES SA. IMEXCOMSA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se presentan valores netos, es decir, están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimientos son debitados a la cuentas de resultados, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del bien incrementan el valor respectivo.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del periodo y calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada.

Terreno	0%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos representan el efectivo cobrado a los clientes por concepto de las ventas realizadas.

RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Se aplican como costos y gastos por precios de los productos comprados para las ventas y gastos administrativos de las actividades que realiza la Empresa en las funciones respectivas.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Cajas	0.00
Banco Bolivariano	107.04
Banco del Austro	<u>27.788.40</u>
Total	<u>27.895.44</u>



IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES **COMERCIALES SA. IMEXCOMSA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre 2015, las cuentas por cobrar son como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	230,462.06
Otras cuentas por cobrar	<u>14,745.51</u>
Total	245,207.56

Las cuentas por cobrar clientes son por las ventas de productos adquiridos y vendidos.

5.- IMPUESTOS

El desglose es como sigue:

Crédito Tributario IVA	84,892.93
Retenciones en la Fuente	<u>10,023.36</u>
Total	94,916.29

El crédito tributario del IVA es por las adquisiciones de las importaciones. Y las retenciones se originan por las ventas.

6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre 2015, las cuentas por pagar son:

Cuentas por pagar	1,348,816.53
Retenciones por pagar	1,169.54
Impuesto a la Renta	11,792.24
Anticipo Clientes	4,000.00
Sueldos Acumulados por Pagar	10,091.86
Participación de trabajador	9,459.02
IESS por pagar	<u>1,438.68</u>
Total	1,386,767.87

Las cuentas por pagar están representadas por las compras locales e importaciones de artículos para la venta.

7.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2015 el patrimonio está representado por 800 Acciones de un dólar cada una.

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES
COMERCIALES S.A. IMEXCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

8.- CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta en el año 2015 y 2014, son las siguientes:

DESCRIPCION	2015	2014
Utilidad contable	63,060.12	117,318.34
Menos: Participación Laboral	9,450.02	17,567.75
MAS: Gastos no Deducibles	0.00	0.00
Utilidad Tributable	53,610.10	99,750.59
Impuesto a la Renta Causado	11,792.24	21,838.63

9.- PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía NO registra activos ni pasivos contingentes.

10.- COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía registra los siguientes Costos y Gastos por Naturaleza:

Resumen:	USD
Costo de Ventas	403,514.10
Gastos de Operación	244,065.03
Otros	0.00
Total Costos y Gastos	647,580.13

IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES
COMERCIALES SA. IMEXCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

El detalle de los Costos y Gastos es el siguiente:

Total Costos	403,514.10
Remuneraciones	71,400.00
Comisiones	0.00
Beneficios Sociales	8,268.13
Primas de Seguro	4,191.80
Mantenimiento y Reparaciones	6,752.01
Depreciaciones / Amortizaciones	10,809.84
Servicios Básicos	375.54
Permisos, Impuestos y Tasas	2,536.89
ISD	20,079.41
Otros Gastos de Administración	116,144.77
Gastos Bancarios y Financieros	3,507.64
Total Gastos	<u>244,066.03</u>
Total Costos y Gastos	<u>647,580.13</u>

11.- HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Informe suscrito por mí, no se han producido eventos de acuerdo a la información de la Gerencia de la Compañía que pudieran influir como efecto relevante en sus estados financieros.


Adriana Jauregui Garcia
Gerente General


Rolando Barrera Sieves
Contador Registro No. 24593