IMPORTEN CIA. LTDA
R.U.C. # 0791753295001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- OPERACIONES

IMPORTEN CIA. LTDA. Es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en la jurisdicción Ecuatoriana, en la ciudad de Machala, NAPOLEON MERA 3208 Y SAN MARTIN, su Actividad Principal es la VENTA AL POR MAYOR DE ABONOS Y PRODUCTOS ORGANICOS PARA CAMARONERAS.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la Unidad monetaria dólar que rige en Ecuador y sus transacciones son operadas con la misma moneda.

3.- FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Es el primer año operativo, y como parte de la investigación y presupuesto que Gerencia realizó al comenzar el periodo, no existe estimación de incrementos de los sueldos, únicamente contratación de personal idóneo basado en el Presupuesto para el año 2013.

Del mismo modo no hay estimación por depreciaciones ni amortizaciones, ni adquisición de activos para la operatividad de la empresa, actualmente se alquila bienes hasta financiar los propios.

4.- RESTRICCIÓN AL PAGO DE UTILIDADES

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y otras obligaciones crediticias, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y otras obligaciones crediticias.

5.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2013, los saldos que se presenta en el Balance General son los siguientes:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **$30.546,96**

El saldo que se presenta en el Balance es el demostrado de la siguiente manera:

FONDOS DE CAJA CHICA	$200.00
BANCO PICHINCHA CTA CTE. 21000228-03	$30.346.96

De acuerdo a nuestra conciliación Bancaria quedó pendiente el Cheque No.000228 por $600.00 girado y no cobrado a favor de María Eugenia Espinosa Aguirre por cancelación de XIII Sueldo periodo 2013.

Política aplicable a ésta cuenta.- Todos los cobros e ingresos provenientes del financiamiento operativo, así como los pagos a nuestros proveedores son revelados en ésta cuenta, y por efectos de control, los pagos mayores a $ 50.00 se lo realiza por medio de la Cuenta Bancaria.

101020502 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES

$213.740,61

El saldo que se presenta en el Balance es el demostrado de la siguiente manera:

CORRESPONDIENTE A CLIENTES DE LA EMPRESA: $208.940,61

CLIENTE	TOTAL	Facturas Emitidas
ACUACULTORES ORENSES ACUORSA S A	1.584,00	1
AGLIPESCA S.A.	917,93	2
AGRICOLA LOMAQUIL S.A.	19.394,10	3
AGRONUTRIENTES C.A.	22.007,70	2
AGROSUNCORP S.A.	35.021,72	20
ALIMARKET S.A.	396,00	1
BELINDA FEIJOO	1.450,00	1
BIDEGAINT S.A.	752,40	1
BOULUSCORP S.A.	732,60	1
CADEX C. LTDA	732,60	1
CAMAROMENSA S.A.	677,16	1
CASOMO S.A.	1.158,30	1
CENELY ORDOÑEZ SOLÓRZANO	1.500,00	1
CONDEMAR S.A.	1.098,90	1
CYBERNIUS S.A.	1.203,84	2
ERNESTO BENJAMIN PESANTES ORELLANA	1.188,00	2
ESTDICONST S.A.	732,60	1
GARNEAU S.A.	752,40	1
GLORIA JANNETH CELI FLORES	247,50	1
ICAPAR S.A.	381,15	1
ICCSA S.A.	18.697,34	14
INDUCOLINA CIA. LTDA.	11.226,60	4
INVERSIONES AGRICOLAS TARES S.A	732,60	2
IRMA LEONOR QUEZADA ABAD	2.277,00	2
ISCA ISLA CAMARONERA CA	1.203,84	1
JOSE RIVERA LUZURIAGA	3.712,50	1
JOSE VICENTE AREVALO GRANDA	60,00	1
JUVENAL EDUARDO MARIDUEÑA MERCHA	2.783,88	1
LABORATORIOS QUIROLA LABQUIR S..A	7,33	1
LANGOPESCA S.A.	75,24	1
MALIRI C.A.	1.611,72	1
MARCIA MANZABA MORAN	3.712,50	1
MARIA ELENA ONCE PINTO	1.500,00	1
MARISCOS DE EL ORO MARDEORO CIA LTDA	1.158,30	1
MARISOL RIOFRIO VIVANCO	4.261,95	2
MAUVEZIN S.A.	1.956,24	2
MAYRA QUEZADA ABAD	361,35	1
MELVA ROBLES OROZCO	4.514,40	4
MORALVA C. LTDA	7.567,55	8
MUTHADYCORP S.A.	3.765,56	2

NILIUS S.A.	1.271,56	2
NILO PONTON VARGAS	16.533,00	13
OLGA MARLENE ERAS ROBLES	6.081,07	5
PENSTATION S.A.	1.274,72	1
PESCALIA S.A.	75,24	1
PRODUMAR S.A.	6.336,00	2
RICHCOMPANY	942,58	3
SABANETACORP S.A.	1.504,80	2
SILVIA PAOLA VEGA GUZMAN	3.735,12	2
SOCIEDAD DE HECHO BOLA DE ORO	1.158,30	2
TELDAZ S.A.	519,16	2
YADIRA JINEZ RAMIREZ	4.460,20	3
YASIMCORP S.A.	1.934,06	3

TOTAL CARTERA CLIENTES AL 31-12-2013 **208.940,61**
***Vencimiento 30 días.**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES **$ 4.500,00**

A) $1.500,00 Corresponden al Saldo del Cheque 000069 del Cliente Ramiro Gaona por un Total de $2.000,00 devuelto el 01 de Octubre del 2013 y abonando a su deuda un valor de $500.00 dólares el 29 de Noviembre mediante depósito de efectivo referencia No.0003488838. ***Vencimiento 90 días**

B) $2.500,00 Corresponde a CMA-CGM ECUADOR S.A por Cheque Certificado No.000164 en la importación de Sulfato de Zinc. ***Vencimiento 90 días**

C) $800.00 Corresponde a TRANSOCEANICA S.A. por Cheque Certificado No. 000174 en la importación de Cloruro de Potasio. ***Vencimiento 90 días**.

Política aplicable a ésta cuenta.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Será considerada como cartera Vencida aquella que ha pasado los 90 días desde el despacho de la mercadería, se traslada a Cobro por vía legal a partir de 180 días de vencido y será considerado como una Cuenta incobrable, cuando cumpla con los requerimientos de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Nuestra cartera registra un vencimiento máximo de 90 días. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

1010306 INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN

$29.889,68

El saldo que se presenta en el Balance es el demostrado de la siguiente manera:

CODIGO	PRODUCTO	STOCK	V. U.	TOTAL
0000014	CLORURO DE POTASIO	237	19,08	4.521,12
0000011	MELAZA DE CAÑA	119	5,90	702,10
0000002	MELAZA TUMAN	2236	6,40	14.306,03
0000015	NITRATO DE CALCIO	19	18,48	351,10
0000005	ROCA FOSFORICA GRANUALDA	8	10,31	82,49
0000004	ROCA FOSFORICA MOLIDA SACOS 50KG	1180	8,06	9.507,33
0000016	SACOS PARA REEMPAQUE	2200	0,19	419,51
	TOTAL DE INVENTARIO PRODUCTO EN BODEGA			**29.889,68**

Política aplicable a ésta cuenta.- Los inventarios se expresan al importe ocasionado por la importación de los bienes, incluidos todos los costos hasta que llega a Almacén, se calcula aplicando el método Promedio.

1010307 MERCADERÍAS EN TRANSITO **11.520,76**

MELAZA TUMAN 5.214,29
SALDO 93,48 TONELADAS
ROCA MOLIDA
_60 TONELADAS DE ROCA FOSFORICA MOLIDA 6.306,47

1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA **$17.564,22**

El saldo que se presenta en el Balance constituye al CREDITO por IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS.

2010301 OBLIGACIONES CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

$22.132,46

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

BURNEO Y BURNEO TRANSPORTES Y SERVICIOS CIA. LTDA	$5.347,20
DAVID LUNA RAMIREZ	$200,00
FREDDY QUEZADA SANDOVAL	$2.407,28
JOSE LUIS RODRIGUEZ	$1.097,80
JORGE LUIS AGUILAR	$52,00
VLADIMIR VILLEGAS	$50,00
TERESA PARRA PARRA	$198,00
FREIMIEL S.A.	$11.919,60
TECOR S.A.	$229.06
ALICIA GUERRERO	$511.92
ENRIQUE CORDOVA	$119.60

Política aplicable a ésta cuenta.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2010302 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR **$55.358,10**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

QUIMTIA S.A. (PERU)	$16.380,00
FERTILIZANTES DEL SUR S.A.C (PERU)	$38.978,10

Política aplicable a ésta cuenta.- Las cuentas comerciales por pagar al exterior son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. No existen importes por cambio de moneda, puesto que las operaciones realizadas son en moneda Ecuatoriana (Dólar).

2010501 PROVISIONES LOCALES **$5.011,19**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

A) $2.227,50 PROVISION DE TRANSPORTE INTERNO DE BODEGA A CLIENTES
B) $503,85 PROVISION DE BODEGAJE EN FRONTERA (BODPUYANGO CIA. LTDA)
C) $2.279,84 PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Política aplicable a ésta cuenta.- Estas Provisiones se las realiza al final de cada mes, con la finalidad de reflejar los costos y gastos aplicables a ese mes, y por ende al periodo económico declarado si se culmina sin liquidar. Entre estos están también las obligaciones por beneficios a empleados, que está relacionado con lo establecido en la normativa vigente, excepto las provisiones por Jubilaciones, indemnizaciones y desahucios, ya que se analiza que en éste primer año, no es necesaria la contratación de especialistas para el cálculo actuarial, causando más pérdida que beneficios, considerando que la dimensión de la compañía y el número de empleados contratados recientemente, y hasta salir de las obligaciones crediticias, se podría realizar a partir del 3er año de operaciones.

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA $605,82

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

A) $493,56 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2013
B) $112,26 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2013

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS $2.237,93

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a pago pendiente de Planilla de Aporte del mes de Diciembre del 2013. $973,24 representa el Aporte de 9.35% de los empleados y $1.264,69 representa el Aporte Patronal.

Política aplicable a ésta cuenta.- Siguiendo la normativa vigente, se cancela los primeros días del mes siguiente las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2010705 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO $19.703,33

El saldo que se presenta en el Balance corresponde al 15% de Participación de Utilidades a Trabajadores que quedó pendiente de pago.

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS $111.260,95

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a tres Pagarés firmados de acuerdo al siguiente detalle:

A) José María Rodríguez Salgado por $64.599,22 con vencimiento a Junio del 2014
B) Martín Domingo Diez Canseco Agurto por $ 46.661,73 con vencimiento a Junio del 2014.

Política aplicable a ésta cuenta.- Son obligaciones basadas en condiciones de Financiamiento normales y no tienen intereses, sirve para la operatividad de la empresa, se espera cumplir con la obligación para luego empezar a adquirir bienes para el uso de la compañía.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES **$300,00**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a reembolsos pendientes por movilizaciones varias a la ciudad de Guayaquil. Los mismos que aún no han sido cobrados por el Ejecutivo.

30101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO **$800.00**

El saldo que se presenta en el Balance es el registrado según la escritura pública de constitución distribuido en 800 participaciones, de las cuales el 50% (cuatrocientas participaciones) corresponden al Sr. Martín Diez Canseco Agurto, 49% (trecientas noventa y dos participaciones) corresponden al Sr. José María Rodríguez Salgado, 1% (ocho participaciones) del Sr. José Luis Rodríguez Espinosa

30602 (-) PERDIDAS ACUMULADAS **$4.80**

El saldo que se presenta en el Balance es la pérdida acumulada al 31 de Diciembre de 2012

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO **$85.857,25**

El saldo que se presenta en el Balance es el resultado del ejercicio económico del 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013.

6.- NOTAS AL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

El resultado se presenta de la siguiente manera:

VENTAS NETAS - INGRESOS OPERACIONALES		$781.002,41
(-) COSTOS DE VENTAS		$462.695,88
(+)INVENTARIO INICIAL	$ 0,00	
(+)COMPRAS NETAS	$106.268,80	
(+)IMPORTACIONES	$386.316,76	
(-)INVENTARIO FINAL	$ -29.889,68	
GANANCIA BRUTA		**$318.306,53**
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS		$ 56.761,27
(-)GASTOS DE VENTAS		$127.241,56
(-)GASTOS FINANCIEROS		$ 685,88
(-)OTROS GASTOS		$ 2.262,31
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**$131.355,51**
(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		**$19.703,33**
(-)22% IMPUESTO A LA RENTA (+ GASTOS NO DEDUCIBLES $5.597,49)		**$25.794,93**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2013		**$85.857,25**

Del valor del impuesto a la renta se aplicó los créditos tributarios según el siguiente detalle:

IMPUESTO A LA RENTA	**$25.794,93**
(-) ANTICIPO DETERMINADO DEL 2013	$ 168,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO 2013	$10.281,99
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ISD	$32.909,16
SALDO A FAVOR DE IMPORTEN CIA. LTDA	
CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD	**$17.564,22**

De acuerdo al cálculo en la Determinación del Anticipo para el año 2014, quedarían $4.982,91 como impuesto mínimo a pagar.

Política aplicable a las cuentas de Ingreso.- Son ingresos operacionales aquellos que se generan por la Actividad Principal de la empresa, y se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

El costo de Ventas se lo calcula mediante el inventario de la mercadería y se expresan al importe ocasionado por la importación de los bienes, incluidos todos los costos hasta que llega a Almacén, aplicando el método Promedio.

Los Gastos Administrativos, se los reconoce a partir del gasto ocasionado por la operatividad de la empresa, siendo éstos focalizados a partir de: Fuerza de trabajo dependiente, materiales y herramientas utilizadas, servicios básicos utilizados, bienes y servicios contratados, etc.
Los Gastos de Ventas se los reconoce a partir del gasto ocasionado por la colocación en el mercado, introducción en la zona productiva a la que nos dirigimos, negociación del producto e imagen de la empresa.
Los Gastos Financieros, se los reconoce a partir del gasto ocasionado por la adquisición del financiamiento, costo por transferencias en los pagos, comisiones Bancarias, y todo lo relacionado con las transacciones monetarias locales y al exterior.
Otros Gastos, son aquellos vinculados a la operatividad del negocio, que no están clasificados por su nimiedad en monto.
Los impuestos son calculados según la normativa vigente y cumplen con las condiciones reglamentarias.

7.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para la elaboración del Flujo de Efectivo e Incremento Neto del Patrimonio, se muestra la diferencia entre el año 2012 y año 2013 según lo que se detalla a continuación:

IMPORTEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	SALDO LIBROS AL 31-12-12	SALDO LIBROS AL 31-12-13
ACTIVOS:		
Caja y bancos	2.795.20	30,546.96
Cuentas por cobrar	-	210,440.61
Inventarios	-	29,889.68
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-	11,520.76
Otros activos	-	20,864.22
TOTAL ACTIVOS	**2.795.20**	**303,262.23**
PASIVOS:		
Porción corriente deuda a largo plazo	-	111,260.95
Cuentas por pagar comerciales	-	80,334.31
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-	5,311.19
15% Participación trabajadores	-	19,703.33
TOTAL PASIVOS	**-**	**216,609.78**
PATRIMONIO		
Capital pagado	800.00	800.00
Aporte de socios para futuro aumento de capital	2.000.00	
Utilidades retenidas	(4.80)	(4.80)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	85,857.25
TOTAL PATRIMONIO	**2.795.20**	**86,652.45**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**2.795.20**	**303,262.23**

Con ésta información, se establece que el Flujo de Efectivo procedente de actividades de Operación fue de $ 27.751.76, según lo detallado a continuación:

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$27.751,76**
(+)COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES	$570.561,80	
(-)PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	($651.385,11)	
(-)INTERESES Y COMISIONES PAGADOS	($685,88)	
(+)OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	$ 109.260,95	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO		**$27.751,76**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		**$2.795,20**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**$30.546,96**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**$131.355,51**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		**($27.794,93)**
(Gasto por impuesto a la renta)	($ 25.794.93)	
(Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo)	($ 2.000.00)	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		**($75.808,82)**
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	($210.440,61)	
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	($ 11.520,76)	
INCREMENTO EN INVENTARIOS	($ 29.889,68)	
INCREMENTO EN OTROS ACTIVOS	($ 20.864,22)	
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	$ 80.334,31	
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 116.572,14	
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$27.751,76**

8.- NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (AÑO 2013)		**$2.795,20**
Capital Social	$ 800,00	
Aportes de Socios para futuras capitalizaciones	$ 2.000,00	

(-) Pérdidas Acumuladas	($4,80)

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO (AÑO 2013)

Resultado Integral Total del Año 2013 (Ganancia del Ejercicio)	$85.857,25
Aporte para futuras capitalizaciones	($ 2.000,00)
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre de 2013	**$86.652,45**

Se aprecia la gran diferencia en el patrimonio por la Utilidad generada en el periodo 2013.

En el año 2013 se realizó el Ajuste del Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones, siendo lo correcto una Cuenta por pagar a Relacionados locales.

Machala, 16 de Enero de 2014

Sr. José María Rodríguez Salgado
C.C. # 1101793980
GERENTE

Lcda. Mayra Moncada Alvarado
R.U.C. # 0704299791001
Matr. # 047150
CONTADORA