

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

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

**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 tercer año operativo, y como parte de la investigación y presupuesto que Gerencia realizó al comenzar el periodo, se mantuvieron los sueldos, y no se realizó ningún contrato basado en el Presupuesto para el año 2015.

Del mismo modo se estimó depreciaciones por la adquisición de activos para la operatividad de la empresa un total de dos vehículos.

**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 2015, los saldos que se presenta en el Balance General son los siguientes:

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **\$54.076,01**

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

FONDOS DE CAJA CHICA	\$200.00
CAJA CHEQUES POSFECHADOS	\$29.308,55
BANCO PICHINCHA CTA CTE. 21000228-03	\$20.528,00
BANCO PICHINCHA CTA CTE. 101080065-6	\$2.760,96

De acuerdo a nuestra conciliación Bancaria quedó pendiente de cobro los siguientes cheques del Banco de Machala:

No. Cheque	Beneficiario	Valor
000129	HILTON AÑAZCO	3.000,00
000133	ESPINOZA ORDOÑEZ WILSON	2.564,10

**Política aplicable a ésta cuenta.-** Todos los cobros e ingresos provenientes del financiamiento operativo, así como los pagos a nuestros proveedores son revelados en estas cuentas, y por efectos de control, los pagos mayores a \$ 100.00 se los realiza por medio de la Cuenta Bancaria.

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

**\$164.570,64**

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

**CORRESPONDIENTE A CLIENTES DE LA EMPRESA: \$164.570,64**

CLIENTE	TOTAL	FACTURAS EMITIDAS
AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.	3.742,20	1
AGROINVERSIONES	383,13	1
AGRONUTRIENTES C. A.	1.277,10	1
AGROSUNCORP S.A.	44.188,15	29
ALIMARKET S.A.	772,20	1
CAMARONERA GENOVEVA MARCIA	231,66	1
CARCHIPULLA GRANDA VÍCTOR MANUEL	3.148,20	2

CARLOS JIMENEZ ANGEL EDUARDO	13,10	1
CASTRO HIDALGO MARÍA EUGENIA	899,47	1
CHAVEGON COMERCIALIZADORA CIA LTDA	742,50	1
CRUZ DIAZ LUIS FACUNDO	7.172,00	2
ECOFERTIL S.A.	1.220,58	1
ERAS ROBLES OLGA MARLENE	8.375,40	4
FEIJOO BELINDA	1.169,71	1
FERTICOSTA S.A.	1.138,20	1
HORIZONTE AGRO S.A.	66,38	1
INDUSTRIAL PESQUERA SAN ROLANDO S.A.	154,44	1
INTERFILK S.A.	7.172,55	2
JINEZ RAMÍREZ YADIRA	2.652,80	2
JORGE IBARRA Y COMPAÑÍA AGROTECNICA J.I.	40,83	1
MARIDUEÑA MERCHAN JUVENAL EDUARDO	2.783,88	1
MOLINA NOBOA LOURDES JACKELINE	514,80	1
MORA PALACIOS SERGIO ENRIQUE	2.687,00	3
MORALVA C. LTDA	2.216,60	6
MORENO JUMBO MARTHA VIVIANA	2.554,20	1
MOROCHO ORTEGA MARIO GILBERTO	7,50	1
OCEANEXPORT S.A.	772,20	1
OCHOA RIOFRÍO ROBERTH GEOVANNY	2.250,00	1
ONCE PINTO MARIA ELENA	14.736,15	6
OPTIGLOBAL S.A.	10.764,75	3
OSTRATEK S.A.	4.811,40	2
PALADINES MONCAYO AUGUSTO RODRIGO	156,42	1
PEZCARMAR S.A.	2.791,80	1
PIEDRA SANCHEZ LUIS	3.000,00	1
PONTON VARGAS NILO GEOLITO	9.122,25	7
PRODUCTORA PROCAMBAL CIA. LTDA.	2.999,70	1
QUEZADA ABAD IRMA LEONOR	6.358,37	7
RIVERA LUZURIAGA JOSE SANTIAGO	2.910,60	1
ROBLES OROZCO MELVA	3.762,00	2
RODRÍGUEZ ESPINOSA JOSE LUIS	21,50	1
ROGMAR S A	2.084,94	2
SEMBRIOS MARINOS S.A.	772,20	1
TUTIVEN RUIZ JULIO	374,00	1
VALLE ANDINA MIREYA VERÓNICA	1.094,46	2
VEGA GUZMAN SILVIA PAOLA	463,32	1
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>164.570,64</b>	<b>110</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES** **\$7.270,77**

- A) \$360,77 Corresponden al Saldo del transferencia realizada al Sr. José Zambrano por anticipo para Pagos de estibas en la ciudad de Guayaquil. **\*Vencimiento 20 días**
- B) \$6.885,00 Corresponde a saldo de anticipo para Cultivo de Arroz entregado a Ing. José Luis Rodríguez Espinosa. **\*Vencimiento 60 días**
- C) \$25,00 Corresponde a Préstamos realizado al personal, Sr. Eduardo Ordoñez Buruhan **\*Vencimiento 30 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.

**1010303 INVENTARIOS DE MATERIALES A SER CONSUMIDOS** **\$556,80**

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

<b>CODIGO</b>	<b>MATERIAL</b>	<b>STOCK</b>	<b>C.UNIT</b>	<b>TOTAL</b>
000000000010	SACOS DE EMPAQUE	2900	0,192	556,80
<b>TOTAL INVENTARIO DE MATERIAL</b>				<b>556,80</b>

**Política aplicable a ésta cuenta.**- Los inventarios se expresan al importe ocasionado por la compra de sacos para embazado de Melaza Líquida de Caña, incluidos todos los costos hasta que llega a Almacén, se calcula aplicando el método Promedio.

**1010306 INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN****\$13.383,86**

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

<b>CODIGO</b>	<b>PRODUCTO</b>	<b>STOCK</b>	<b>C. UNIT</b>	<b>TOTAL</b>
000000000046	CLORURO DE POTASIO BLANCO GRANULAR (MOP)	5	19,42	97,08
000000000006	CLORURO DE POTASIO ROJO GRANULAR(MOP R)	0	19,42	0,00
000000000007	CLORURO DE POTASIO SOLUBLE (MOP STANDART)	94	17,44	1.639,28
000000000003	MELAZA DE CAÑA	98	5,40	529,20
000000000008	ROCA FOSFORICA GRANULADA	10	9,68	96,84
000000000001	ROCA FOSFORICA MOLIDA 50KG	1461	5,08	7.416,70
000000000002	RSS FERTILIZANTE AGR. NAT. MALLA 12 40 KG	3	3,91	11,72
000000000049	RSS FERTILIZANTE AGR.NAT. 20KG	1740	2,06	3.593,03
<b>TOTAL DE INVENTARIO EN BODEGAS</b>				<b>13.383,86</b>

**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.

**10105 ANTICIPO DE IMPUESTOS CORRIENTES****\$92.174,96**

El saldo que se presenta en el Balance constituye al CREDITO por IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS, como resultado de la declaración de Impuesto a la Renta periodo 2015.

**1020101 TERRENOS****\$ 12.098,78**

**Política aplicable a ésta cuenta.-** A fin de realizar operaciones de inversión se realizó la compra de un terreno en la Provincia de El Oro, Cantón Arenillas en el Sector El Barbasco con una extensión de 6.5 Hectáreas.

**1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE****\$66.239,15**

Se adquirió dos vehículos en el año 2014 para la comercialización de los productos, así como para las visitas a los clientes para cobranzas, los vehículos siguen activos en el uso de la empresa y son:

11/09/2014	CHEVROLET D-MAX CRDI FULL AC. 3.0 CD 4X4	\$35.705,36
26/11/2014	HYUNDAI TUCSON IX STD 2.0 5P 4X2	\$30.533,79

**Política aplicable a ésta cuenta.-** Los vehículos están contabilizados como parte del Activo No corriente en Propiedades, a los cuales se aplicará la correspondiente depreciación que afectó el ejercicio del año 2015.

**1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**(\$15.946,30)**

El valor corresponde a la depreciación de los vehículos adquiridos en el año 2014, y cuya depreciación se ha acumulado hasta el 2015.

**Política aplicable a ésta cuenta.-** se aplicó la fórmula establecida con un descuento del 1% de valor residual sobre el costo de los vehículos, y un porcentaje del 20% de depreciación anual.

**2010301 OBLIGACIONES CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

**\$23.581,77**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	847,63
BURNEO Y BURNEO TRANSPORTES Y SERVICIOS CIA. LTDA.	6.765,20
CAJA ARROZ	289,08
CAJA CHICA CAROLINA ROMERO	554,29
CRUZ MOGOLLON JOSE RICARDO	5.445,00
FREIM IEL S.A.	6.415,20
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	945,92
QUEZADA PÉREZ JOSÉ RAÚL	237,60
ROSALES QUIJJE LUIS ARNALDO	227,70
TECOR S.A.	1.854,15

**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**

**\$5.606,16**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

FEYS PERÚ PRODUCCIÓN Y COMERCIO S.A.C. (PERU)	\$5.606,16
---	------------

**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).

**2010401 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES \$24.832,80**

A) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$24.832,80

**Política aplicable a ésta cuenta.-** Son la porción corriente de las obligaciones con el sistema financiero, previo acuerdo en la junta universal, para la solicitud de préstamos, para la operatividad de la empresa, se espera cumplir con la obligación de pago mensual correspondiente en base a los ingresos obtenidos.

**2010501 PROVISIONES LOCALES 13.471,15**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

A) \$13.471.15 PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

**Política aplicable a ésta cuenta.-** Estas son 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 tercer 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.

**2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA \$1.846,97**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$1.379,81 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2015
- B) \$107,16 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2015

**2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS \$2.356,31**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a: pago pendiente de Planilla de Aporte del mes de Diciembre del 2015. \$1.245,55 Aporte Personal 9.35% de los empleados y \$968,76 representa el Aporte Patronal. Fondo de Reserva del mes de Diciembre del 2015 por \$ 56,98 y Préstamo Quirografario de Diciembre del 2015 por \$85,72.

**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****\$10.308,89**

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****\$57.015,66**

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

- A) José María Rodríguez Salgado por \$28.507,83 con vencimiento a Junio del 2016
- B) Martín Domingo Diez Canseco Agurto por \$28.507,83 con vencimiento a Junio del 2016.

**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.

**20110 ANTICIPO DE CLIENTES****\$1.349,97**

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

- A) Valores a favor de Sr. Víctor Carchipulla por anticipo para compra de mercadería por \$1.349,97 con vencimiento a Mayo del 2016

**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 al realizar la venta y emisión de factura correspondiente.

**2020301 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES****\$56.157,87**

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

- B) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$56.157,87

**Política aplicable a ésta cuenta.**- Son obligaciones con el sistema financiero, previo acuerdo en la junta universal, para la solicitud de préstamos, para la operatividad de la empresa, se espera cumplir con la obligación de pago mensual correspondiente en base a los ingresos obtenidos.

**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

**30401 RESERVA LEGAL \$2.111,95**

El saldo que se presenta corresponde a la aplicación del Art. 297 de la Ley de Compañías.

**30601 GANANCIAS ACUMULADAS \$165.581,83**

El saldo que se presenta en el Balance es la ganancia acumulada al 31 de Diciembre de 2014.

**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 \$40.127,03**

El saldo que se presenta en el Balance es el resultado del ejercicio económico del 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2015.

**6.- NOTAS AL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

El resultado se presenta de la siguiente manera:

VENTAS NETAS - INGRESOS OPERACIONALES	\$1.415.473,93
(-) COSTOS DE VENTAS	\$ 939.626,76
(+)-INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 56.221,96
(+)-COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 438.762,00
(+)-IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 458.026,66
(-)-INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 13.383,86
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$475.847,17</b>

(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 383.023,65
(-)GASTOS DE VENTAS	\$ 276,00
(-)GASTOS FINANCIEROS	\$ 8.702,08
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 15.119,53

**GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA \$68.725,91**

**(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES \$10.308,89**

**(-)22% IMPUESTO A LA RENTA (+ GASTOS NO DEDUCIBLES \$15.119,53) \$16.178,04**

**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2015 \$42.238,98**

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

**IMPUESTO A LA RENTA \$16.178,04**

(-) ANTICIPO DETERMINADO DEL 2015 \$ 15.132,79

(+) ANTICIO DETERMINADO PENDIENTE DE PAGO \$ 15.132,79

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO 2015 \$ 12.035,67

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES (ISD) \$ 72.657,91

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO SALIDA DIVISAS \$ 23.659,42

**SALDO A FAVOR DE IMPORTEN CIA. LTDA**

**CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD \$92.174,96**

De acuerdo al cálculo en la Determinación del Anticipo para el año 2015, quedarían \$9.284,53 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 lo relacionado con las transacciones monetarias locales y al exterior.

Los Gastos No Deducibles, se los reconoce a partir de los gastos ocasionados en las importaciones que incluyen pagos a empresas del exterior y tasas portuarias que no se respalda con facturas.

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 2014 y año 2015 según lo que se detalla a continuación:

**IMPORTEN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

DESCRIPCIÓN	A	B
	SALDOS LIBROS AL 31-12-14	SALDO LIBROS AL 31-12-15
<b>ACTIVOS:</b>		
Caja y bancos	26.646,59	54.076,01
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar (Provisión para incobrables)	299.612,16	164.570,64
Documentos por cobrar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Inventarios	57.697,13	13.383,86
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8.971,41	7.270,77
Propiedad planta y equipos	66.239,15	78.337,93
(Depreciación acumulada)	(2.830,90)	(15.946,30)
Intangibles (Amortización acumulada)	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos	72.657,91	92.731,76
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>528.993,45</b>	<b>394.424,67</b>
<b>PASIVOS:</b>		
Obligaciones bancarias	-	24.832,80
Porción corriente deuda a largo plazo	136.471,15	57.015,66
Cuentas por pagar comerciales	121.206,10	29.187,93
Intereses por pagar	-	-
Anticipos de clientes	959,00	1.349,97
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	22.296,32	7.005,54
15% Participación trabajadores	20.292,59	10.308,89
Impuesto a la renta	-	-
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo	61.441,26	56.157,87
Reserva de reparaciones mayores	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>362.666,42</b>	<b>185.858,66</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Capital pagado	800,00	800,00
Reserva legal	-	2.111,95
Reserva facultativa	-	-
Reserva de capital	-	-
Utilidades retenidas	165.527,03	165.527,03
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	40.127,03
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>166.327,03</b>	<b>208.566,01</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>528.993,45</b>	<b>394.424,67</b>

Con ésta información, se establece que el Flujo de Efectivo procedente de actividades de Operación fue de \$ 19.978,79, en actividades de Inversión \$ (12.098,78) y en actividades de Financiamiento de \$ 19.549,41 según lo detallado a continuación:

**IMPORTEN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	42.238,98	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.115,40	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	-	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	
Participación trabajadores	10.308,89	
Impuesto a la renta	16.178,04	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	135.041,52	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	44.313,27	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras c.c	1.700,64	
(Aumento) disminución en otros activos	(36.251,89)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(92.018,17)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	390,97	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras c.p	(94.746,27)	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(20.292,59)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b><u>19.978,79</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	(12.098,78)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b><u>(12.098,78)</u></b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	24.832,80	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(5.283,39)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
	<hr/>	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>19.549,41</b>
		<hr/>
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes		27.429,42
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		26.646,59
		<hr/>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>54.076,01</b>
		<hr/>

**8.- NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (AÑO 2015) \$166.327,03**

Capital Social	\$	800,00
(-) Pérdidas Acumuladas		(\$4,80)
(+) Ganancias Acumuladas	\$	165.531,83

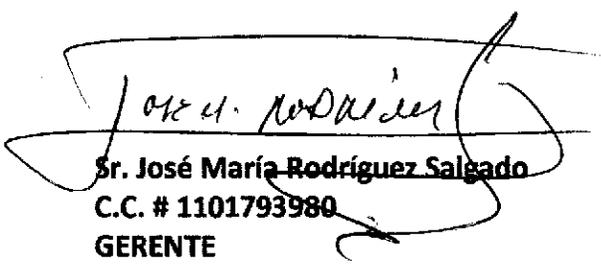
**CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO (AÑO 2015)**

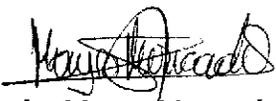
Resultado Integral Total del Año 2015 (Ganancia del Ejercicio)	\$40.127,03
Reserva Legal	\$ 2.111,95

**SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre de 2015 \$208.566,01**

Se aprecia la diferencia en el patrimonio por la Utilidad generada en el periodo 2015.

Machala, 23 de Marzo del 2016

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

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