

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016**

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 y como actividad secundaria se incursionó en el CULTIVO DE ARROZ.

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 cuarto año operativo, y como parte de la investigación y presupuesto que Gerencia realizó al comenzar el periodo, se tomó la decisión de mantener los sueldos sin novedad sin embargo debido al terremoto del 16 de abril y la baja tan notable en las ventas, se redujo los sueldos a partir del mes de abril en puestos específicos y tomando en cuenta el rendimiento de sus labores bajo previo acuerdo con todo el personal, esto debido a los sucesos acontecidos que requirieron el pago de impuestos adicionales que afectaron directamente a la liquidez de la empresa y la proyección de negocios, y no se realizó ningún contrato basado en el Presupuesto para el año 2016.

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 2016, los saldos que se presenta en el Balance General son los siguientes:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **\$61.165,27**

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

FONDOS DE CAJA CHICA	\$200,00
CAJA CHEQUES POSFECHADOS	\$47.352,74
BANCO PICHINCHA CTA CTE. 21000228-03	\$ 1.118,48
BANCO PICHINCHA CTA CTE. 101080065-6	\$ 12.494,05

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

No. Cheque	Beneficiario	Valor
001468	VILLAVICENCIO FIERRO VICTORIA PATRICIA	396,00
001476	FESY PERÚ PRODUCCIÓN Y COMERCIO SAC	6.029,92
001477	CARRILLO CAMACHO SANTOS FRANKLIN	1.640,00
001478	FEYS PERU PRODUCCIÓN Y COMERCIO S.A.C	9.019,84
001479	CARRILLO CAMACHO SANTOS FRANKLIN	2.460,00
001481	MARTIN DIEZ CANSECO AGURTO	2.535,92
001482	DIEZ CANSECO TAPIA ALEJANDRO MARTIN	964,08
001483	ESPINOSA AGUIRRE MARIA EUGENIA	678,54
001487	JORGE EDUARDO RODRIGUEZ ESPINOZA	428,85
001488	JOSE MARÍA RODRIGUEZ SALGADO	2.263,75

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

\$175.494,70

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

CORRESPONDIENTE A CLIENTES DE LA EMPRESA: \$170.618,90

CLIENTE	TOTAL	FACTURAS EMITIDAS
AGROSUNCORP S.A.	69.722,23	36
AGROVID S.A.	1.425,60	1
ALIMARKET S.A.	1.930,50	2
AVILA SILVA LUIS	5.077,50	4
BURGOS JUANAZO BRIJIDA MIRELLA	947,00	1
CAMARONERA GENOVEVA MARCIA	772,20	1
CAMARONERA IMPERIAL		
CAMARIMPE S.A.	435,60	1
CAMARONERA VANCOSTA S.A.	864,00	2
CAMPOVERDE REYES ELSA	117,00	1
CARANYUVA CIA. LTDA.	922,68	1
CELI FLORES GLORIA JANNETH	2.772,00	1
COMERCIALIZADORA FIGUEROA & JULCA FJSEMTAC S.A.	287,00	1
CRUZ JALON ANDREA ALEJANDRA	1.008,00	1
ECOFERTIL S.A.	1.220,58	1
ERAS ROBLES OLGA MARLENE	4.276,80	2
HERRERA GUERRERO KARENT		
GUISELL	3.564,00	1
JINEZ RAMÍREZ YADIRA	2.890,80	2
LOPEZ CEVALLOS RICHAH IGNACIO	181,88	1
MARIDUEÑA MERCHAN JUVENAL EDUARDO	2.783,88	1
MORA PALACIOS SERGIO ENRIQUE	569,40	3
MOROCHO ORTEGA MARIO GILBERTO	985,00	1
OCEANEXPORT S.A.	772,20	1
OCHOA ALEJANDRO VICTOR	2.673,00	1
ONCE PINTO MARIA ELENA	7.821,00	4
OPTIGLOBAL S.A.	9.264,75	2
ORDOÑEZ SOLORZANO CENELY DEL CARMEN	1.360,00	1
ORTEGA ROMERO CARLOS ALFONSO	3.564,00	2
PEZCARMAR S.A.	4.024,35	3
PONTON VARGAS NILO GEOLITO	15.720,73	14
QUEZADA ABAD IRMA LEONOR	2.108,70	1
RIVERA HARO VICENTE ENRIQUE	1.951,52	1
RIVERA LUZURIAGA JOSE SANTIAGO	2.945,25	3
ROBLES OROZCO MELVA	1.069,20	1
RODRIGUEZ CONTRERAS IVAN	5.172,74	4

JACINTO		
RODRÍGUEZ ESPINOSA JOSE LUIS	2.390,86	3
ROMÁN ENDARA ISRAEL ANDRES	90,00	1
RONQUILLO ARMIJOS KATTY	570,00	2
RUIZ HAGO JERRY SHUANG	2.450,00	1
RUIZ MOLINA RONALD	430,50	1
SEMBRIOS MARINOS S.A.	1.158,30	1
VEGA GUZMAN SILVIA PAOLA	1.470,15	2
VELOZ SOLÍS JOSEF ALFONSO	858,00	4
TOTAL CARTERA	170.618,90	

CHEQUES DE CLIENTES DEVUELTOS \$4.875,80

CLIENTE	VALOR	CHEQUES
ECOFERTIL	1.000,00	1
TUTIVEN JULIO	275,80	1
SIGSI RUBEN	455,00	1
ALVARADO ROLANDO	470,00	1
ABARCA FREDDY	900,00	1
RODRIGUEZ LARA	1.775,00	1

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. Se incluye además los pagos de clientes mediante cheque en caso que por forma o falta de fondos fuesen devueltos dentro del periodo reportado.

1010303 INVENTARIOS DE MATERIALES A SER CONSUMIDOS \$1.345,28

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

CÓDIGO	MATERIAL	STOCK	C. UN.	TOTAL
000000000056	FUNDAS NAT. B/D 18X37X0.0015	6000	0,09	539,40
000000000057	HILO POLY 12/14 150G	11	1,00	11,00

000000000061	SACO BL. LAM. S.C 50X70	0	0,00	0,00
000000000055	SACO LAM. MELAZA NATURAL ZZ	3000	0,19	576,00
000000000010	SACOS DE EMPAQUE	1140	0,19	218,88
TOTAL INVENTARIO DE MATERIAL				1.345,28

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
\$65.553,89

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

A) INVENTARIO PARA LA VENTA

CÓDIGO	PRODUCTO	STOCK	C. UN.	TOTAL
000000000007	CLORURO DE POTASIO(MOP STANDART)	32	14,17	453,35
000000000003	MELAZA DE CAÑA	120	5,50	660,00
000000000001	ROCA FOSFORICA MOLIDA 50KG	733	6,09	4.461,78
000000000049	RSS FERTILIZANTE NATURAL 20KG	3350	2,40	8.030,26
000000000002	RSS FERTILIZANTE NATURAL 40 KG	1	4,97	4,97
000000000050	RSS FERTILIZANTE.NAT.GRAN 50KG	160	6,42	1.027,00
000000000045	UREA AGRICOLA	441	13,42	5.916,52
TOTAL DE INVENTARIO				20.553,89

B) INVENTARIO PARA CULTIVOS DE ARROZ

PRODUCTO	STOCK	C. UN.	TOTAL
ACEFATO 1KG	33	13,24	437,00
AGRIN 1LT	2	9,50	19,00
AGROSTEMIN 200GR	26	6,23	162,00
AMINA 5GL	1	65,00	65,00
AMINA 720GL	1	13,50	13,50
AMINOCHEN	3	72,00	216,00
AMISTAR TOP 1LT	23	98,00	2.254,00
AURA DASH 1LT	13	76,00	988,00
AVALON 1LT	5	42,00	210,00
AZUFRE	6	3,00	18,00
BALA 1LT	9	13,50	121,50
BALCON 500GR	8	42,00	336,00
BASAGRAN 1LT	31	18,50	573,50
BIOTRACT 1LT	8	16,00	128,00
BUTACLOR 5GL	3	75,33	226,00

CENTION 1KG	20	12,00	240,00
CHLOROXYRIN	20	2,60	52,00
CLINCHER 1LT	3	55,00	165,00
COM CAT	10	15,00	150,00
COMBO 267G	8	13,50	108,00
CORNER LT	6	19,17	115,00
COSMOIN 1LT	4	11,50	46,00
CRISTAL QUINCLORAC 1LT	36	20,00	720,00
CROPLIFT BIO	23	6,00	138,00
CUAJER 250CC	94	7,61	715,00
CURZATE 1LT	66	10,82	713,90
D.A.P	20	31,00	620,00
DIABOLO 1LT	28	7,50	210,00
DIZOLE LT	5	22,00	110,00
EVERGREN LT	10	19,00	190,00
FAS NOX LT	5	20,00	100,00
FASTER 1LT	4	21,00	84,00
FENIX LT	10	13,50	135,00
GLADIADOR 1KG	23	13,50	310,50
GLIFOSATO 5GL	1	65,00	65,00
GOLDAZIN 1LT	50	16,99	849,50
HALCON 500GR	5	42,00	210,00
JUWEL 1LT	13	31,27	406,50
KAPOTE 1LT	41	10,00	410,00
KASUMIN 1LT	28	14,59	408,50
KHB 1 LIT	21	29,80	625,80
KUPPER 1LT	26	27,79	722,50
LETAL LT	7	23,86	167,00
LORBAN 1LT	35	11,94	418,00
MANAGER KILOS	20	8,00	160,00
MATCURE 1LT	38	40,09	1.523,50
METRAYA 150GR	20	10,60	212,00
MOP GRANULAR BLANCO	4	21,00	84,00
NAKAR 1LT	12	26,00	312,00
NEWGIBB 1GR	1	1,10	1,10
NOCKEO 1LT	12	51,50	618,00
ORGANICHEN CALCIO	17	9,80	166,60
ORGANICHEN ZINC	17	9,60	163,20
OXITHANE 500GR	18	5,25	94,50
PENDIMETALINA 9,5	3	72,00	216,00
PHYTON 1LT	20	39,50	790,00
RANSOM 100GR	56	5,61	314,00
SATISFAR 60 GR	84	10,64	894,00

SEMILLA V-14	221	57,06	12.610,00
SILVACUR 5LT	7	140,80	985,60
SKEKURA 500G	59	6,06	357,80
STARNER 250GR	112	21,73	2.434,00
STIMPLEX 1LT	5	21,00	105,00
SULFATO DE AMONIO GRANULAR	118	13,21	1.559,00
SULFATO DE MAGNESIO GRANULAR	6	14,00	84,00
SULFATO DE POTASIO	4	35,00	140,00
TILTIT	39	22,60	881,50
TRUEKE 1LT	4	53,00	212,00
UREA AGRICOLA	145	21,68	3.143,00
YOGA 1LT	50	31,09	1.554,50
ZINCTRAC 1LT	22	16,00	352,00
ZUMSIL	20	3,00	60,00
TOTAL INVENTARIO			45.000,00

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.

1010403 ANTICIPO A PROVEEDORES **\$8.960,00**

Este valor corresponde a pago anticipado realizado mediante transferencia bancaria a MONTERREY AZUCARERA LOJANA C.A. a fin de garantizar el despacho de MELAZA LÍQUIDA DE CAÑA al granel para llenado en nuestra bodega en la ciudad de Machala.

10105 ANTICIPO DE IMPUESTOS CORRIENTES **\$98.754,28**

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 2016.

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 2016.

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

(\$29.061,72)

El valor corresponde a la depreciación de los vehículos adquiridos en el año 2014, y cuya depreciación se ha acumulado hasta el 2016.

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.

1020706 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

\$ 12.098,78

El valor corresponde a un terreno comprado en el año 2015, en la Provincia de El Oro, Cantón Arenillas en el Sector El Barbasco con una extensión de 6.5 Hectáreas.

Política aplicable a ésta cuenta.- Al no darse uso productivo al terreno para beneficio de la empresa durante el 2016, y al no proyectarse un proceso productivo para el año inmediato superior se procede a reclasificar la cuenta como OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

2010301 OBLIGACIONES CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

\$46.266,80

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

PROVEEDOR	TOTAL
BASANTES CEPEDA VICTOR HUGO	445,50
CAJA ARROZ	587,66
CAJA CHICA ADUANA TRAMITES	563,38
CAJA CHICA ESTIBAS GUAYAS	533,26
CAJA CHICA OFICINA MATRIZ	627,35
FREIM IEL S.A.	33.214,50
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	977,82
QUEZADA SANDOVAL FREDDY MARCEL	5.712,30
TECOR S.A.	3.525,83
ZAPATANGA QUEZADA MANUEL DE JESUS	79,20

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 \$34.776,00

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

QUIMTIA S.A. (PERÚ) \$34.776,00

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 \$31.344,74

A) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$31.344,74

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.

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA \$1.542,32

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$1.462,32 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2016.
- B) \$80,00 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2016.

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS \$2.981,58

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$2.754,07 Pago pendiente de Planilla de Aporte del mes de Diciembre del 2016. Aporte Patronal (\$1.549,18) y Aporte Personal 9.35% (\$1204,89).
- B) \$87,47 Pago pendiente de Planilla por Fondo de Reserva del mes de Diciembre del 2016.
- C) \$140,04 Pago pendiente de Planilla por Préstamo Quirografario de Diciembre del 2016.

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.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS \$3.334,54

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$1.658,07 Por Vacaciones pendientes del personal administrativo.
- B) \$ 426,47 Por Décimo Tercer Sueldo, cálculo al 31 de Diciembre 2016.
- C) \$1.250,00 Por Décimo Cuarto Sueldo, cálculo al 31 de Diciembre 2016. Ajustado al nuevo sueldo indicado para el 2017.

2010705 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO \$3.734,65

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 \$104.074,88

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a Préstamo de Socios realizados en años anteriores, a pesar de provisionar el pago de esta deuda durante el año 2016 pero debido a los acontecimientos en nuestro país y para mantener la liquidez de la empresa, los socios acordaron aplazar la deuda y además realizar otro préstamo cada uno por lo que la deuda con los socios vigente es de acuerdo al siguiente detalle:

- A) José María Rodríguez Salgado por \$33.067,05 con vencimiento a Agosto del 2017
- B) José Luis Rodríguez Espinosa por \$30.000,00 con vencimiento a Octubre del 2017
- C) Martín Domingo Diez Canseco Agurto por \$41.007,83 con vencimiento a Noviembre del 2017.

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.

2020301 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES \$12.049,62

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a seis cuotas para cancelar durante el año 2018 de acuerdo al siguiente detalle:

- B) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$12.049,62

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 \$205.658,86

El saldo que se presenta en el Balance es la ganancia acumulada al 31 de Diciembre de 2015.

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 \$11.878,49

El saldo que se presenta en el Balance es el resultado del ejercicio económico del 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016.

6.- NOTAS AL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

El resultado se presenta de la siguiente manera:

VENTAS NETAS - INGRESOS OPERACIONALES	\$1.084.968,60
(-) COSTOS DE VENTAS	\$ 679.841,33
(+)INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 13.383,86
(+)COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 371.280,00
(+)IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 360.731,36
(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 65.553,89
GANANCIA BRUTA	\$405.127,27
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 358.575,29

(-)GASTOS DE VENTAS	\$ 3.197,00
(-)GASTOS FINANCIEROS	\$ 7.578,62
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 10.878,69

GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA \$24.897,67

(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES \$3.734,65

(-)22% IMPUESTO A LA RENTA (+ GASTOS NO DEDUCIBLES \$10.878,69)

IMPUESTO CAUSADO \$7.049,18

PREVALECE ANTICIPO DE IMPUESTO CAUSADO INFORMADO PARA EL 2016 \$9.284,53

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2016 \$11.878,49

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

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 7.049,18
(-) ANTICIPO DETERMINADO DEL 2016	\$ 9.284,53
(+) ANTICIO DETERMINADO PENDIENTE DE PAGO	\$ 9.284,53
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO 2016	\$ 9.100,92
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO SALIDA DIVISAS	\$ 14.703,71
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES (ISD)	\$ 84.234,18

SALDO A FAVOR DE IMPORTEN CIA. LTDA

CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD \$98.754,28

De acuerdo al cálculo en la Determinación del Anticipo para el año 2017, quedarían \$7.595,98 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 2015 y año 2016 según lo que se detalla a continuación:

IMPORTEN CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	A	B
	SALDOS LIBROS AL 31-12-15	SALDO LIBROS AL 31-12-16
ACTIVOS:		
Caja y bancos	54.076,01	61.165,27
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar (Provisión para incobrables)	164.570,64	175.494,70
Documentos por cobrar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Inventarios	13.383,86	66.899,17
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	7.270,77	8.960,00
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	78.337,93	66.239,15

	(15.946,30)	(29.061,72)
Intangibles	-	-
(Amortización acumulada)	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos	92.731,76	110.853,06
TOTAL ACTIVOS	394.424,67	460.549,63
PASIVOS:		
Obligaciones bancarias	24.832,80	31.344,74
Porción corriente deuda a largo plazo	57.015,66	104.074,88
Cuentas por pagar comerciales	29.187,93	81.042,80
Intereses por pagar	-	-
Anticipos de clientes	1.349,97	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7.005,54	7.858,44
15% Participación trabajadores	10.308,89	3.734,65
Impuesto a la renta	-	-
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo	56.157,87	12.049,62
Reserva de reparaciones mayores	-	-
TOTAL PASIVOS	185.858,66	240.105,13
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Capital pagado	800,00	800,00
Reserva legal	2.111,95	2.111,95
Reserva facultativa	-	-
Reserva de capital	-	-
Utilidades retenidas	165.527,03	205.654,06
Utilidad (pérdida) del ejercicio	40.127,03	11.878,49
TOTAL PATRIMONIO	208.566,01	220.444,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	394.424,67	460.549,63
VENTAS		1.084.968,60
COSTO DE VENTA		(679.841,33)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		(360.637,35)
GASTO DEPRECIACION		(13.115,42)
GASTO AMORTIZACION		
GASTO INCOBRABLES		
GASTO JUBILACION PATRONAL		
GASTO REPARACIONES MAYORES		
GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE INVERSIONES		
GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE PROPIEDADES		
GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE INTANGIBLES		
GASTO FINANCIERO		(6.476,83)
INTERES GANADO		
15% PARTICIPACION		(3.734,65)
IMPUESTO A LA RENTA		(9.284,53)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		11.878,49

Con ésta información, se establece que el Flujo de Efectivo procedente de actividades de Operación fue de \$ 44.685,57 y en actividades de Financiamiento de \$ 37.596,31 según lo detallado a continuación:

IMPORTEN CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	11.878,49
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.115,42
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	3.734,65
Impuesto a la renta	9.284,53
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(10.924,06)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(53.515,31)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras c.c	(1.689,23)
(Aumento) disminución en otros activos	(15.307,05)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	51.854,87
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(1.349,97)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras c.p	47.912,12
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(10.308,89)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>44.685,57</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(0,00)
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	-

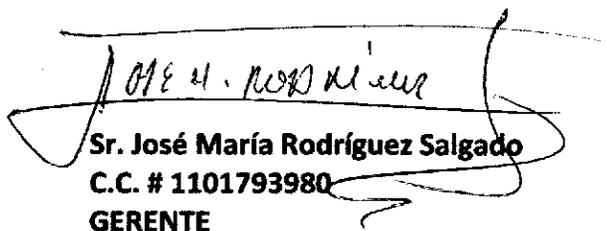
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(0,00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	6.511,94
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	(44.108,25)
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(37.596,31)</u>
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	7.089,26
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>54.076,01</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>61.165,27</u></u>

8.- NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (AÑO 2015)	\$208.566,01
Capital Social	\$ 800,00
(-) Pérdidas Acumuladas	(\$4,80)
(+) Ganancias Acumuladas	\$ 205.658,86
(+) Reserva Legal	\$ 2.111,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO (AÑO 2016)	
Resultado Integral Total del Año 2016 (Ganancia del Ejercicio)	\$11.878,49
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre de 2016	\$220.444,50

Se aprecia la diferencia en el patrimonio por la Utilidad generada en el periodo 2016.

Machala, 14 de Abril del 2017


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


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