

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

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

1.- OPERACIONES

IMPORTEN CIA. LTDA. Es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en la jurisdicción Ecuatoriana, en la Provincia de El Oro, ciudad de Machala, en las calles NAPOLEON MERA 3208 Y SAN MARTIN, su Actividad Principal es la VENTA AL POR MAYOR DE ABONOS Y PRODUCTOS ORGANICOS PARA CAMARONERAS, con número de Expediente 139259- 2011 con inicio de vida jurídica el 18 de Mayo de 2011.

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 quinto año operativo, y como parte de la investigación y presupuesto que la Gerencia realizó al comenzar el periodo, se tomó la decisión de mantener los sueldos sin novedad, cumpliendo además la proyección de crecimiento en las ventas en comparación con el año 2016 se registró 4,68% de aumento.

Del mismo modo se estimó depreciaciones por la adquisición de activos para la operatividad de la empresa un total de dos vehículos, proyectando que en el 2018 se realizará la renovación de los automotores.

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 2017, los saldos que se presenta en el Balance General son los siguientes:

311 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$42.946,96

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

FONDOS DE CAJA CHICA	\$200,00
BANCOS LOCALES	\$5.171,59
CHEQUES EN GARANTÍA	\$400,00
CAJA CHEQUES POST-FECHADOS	\$37.175,37

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.

**315 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES
NO RELACIONADAS
LOCALES \$207.031,88**

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

CORRESPONDIENTE A CLIENTES DE LA EMPRESA: \$201.570,58

CLIENTE	TOTAL	FACTURA PENDIENTES
AGROSUNCORP S A	99.182,16	35
ALIMARKET S A	376,20	1
ARIAS QUEZADA CELERINO JOSÉ	975,00	2
ARÉVALO GRANDA JOSÉ VICENTE	556,87	1
AVILA BOWEN GUILLERMO MANUEL	379,00	2
AVILA SILVA LUIS ELADIO	1.054,35	1
BIOGRAN S A	2.842,00	1
CAMARONERA GENOVEVA MARCIA	1.128,60	3
CAMARONERA Y COMERCIAL DISANCA	316,80	2
CARCHIPULLA GRANDA VÍCTOR MANUEL	5.989,50	1
CHAVEGON COMERCIALIZADORA CIA LTDA	396,00	1
CHAVEZ GONZALEZ FERNANDO JAVIER	396,00	1
CHEMICAL PREMIERE S A	5.643,00	1
COEXBI S A	396,00	1
CRUZ JALON ANDREA ALEJANDRA	1.008,00	1
ECOFERTIL S A	1.220,58	1
EXCABIO C LTDA	396,00	1
GRANCASUP CIA LTDA	396,00	1
HERRERA GUERRERO KARENT GUISELL	4.504,50	3
JINEZ RAMÍREZ YADIRA	2,42	1

LOPEZ CEVALLOS RICHAH IGNACIO	181,88	1
MANDASACORP S A	2.332,44	5
MARIDUEÑA MERCHAN JUVENAL EDUARDO	2.783,88	1
MARTIQUIL S A	4.656,00	1
ONCE PINTO MARIA ELENA	9.706,95	7
OPTIGLOBAL S A	9.264,75	2
PACIFICOZONE S A	22.572,00	1
PEZCARMAR S A	2.673,00	1
PIEDRA SANCHEZ LUIS	20,00	1
PONTON VARGAS NILO GEOLITO	6.629,04	6
PROCAMBAL CIA LTDA	660,33	2
QUEZADA ABAD IRMA LEONOR	4.948,02	6
RAMON CARRION OLGER DAGNY	237,60	1
ROBLES OROZCO MELVA	1.633,50	1
RODRIGUEZ CONTRERAS IVAN JACINTO	4.426,29	7
RODRÍGUEZ ESPINOSA JOSE LUIS	396,00	1
SEMBRIOS MARINOS S A	601,92	1
TROPIEXPO C L	42,50	1
VALLE MASSON ELIESER JUAN CARLOS	19,50	1
VEGA GUZMAN SILVIA PAOLA	445,50	1
VELOZ SOLÍS JOSEF ALFONSO	62,50	1
ZAMBRANO SACON EDY GREGORIO	118,00	1

TOTAL CARTERA **201.570,58**

CHEQUES DE CLIENTES DEVUELTOS **\$5.461,30**

CLIENTE	VALOR	CHEQUES
ECOFERTIL	1.000,00	1
TUTIVEN JULIO	275,80	1
ABARCA FREDDY	770,00	1
RODRIGUEZ LARA	1.237,50	1
VICENTE ARÉVALO	2.178,00	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.

Durante el año 2018 se analizará el proceso de cobro de un cliente cuya deuda ya cumplirá con los requerimientos de ley para ser considerado incobrable, por lo que se revisará individualmente además dos casos en los que el periodo de deuda supera los 36 meses.

325 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

OTROS NO RELACIONADAS

LOCALES

\$500,00

El saldo que se presenta en el Balance constituye saldo de préstamo a empleado, solicitado por Adriana Taípe; al 31 de Diciembre de 2017 el saldo pendiente de este préstamo es Quinientos, 00/100 Dólares Americanos.

335 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)

\$104.948,36

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 2017.

342 INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBRES TERMINADOS PARA LA VENTA)

40.743,73

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

A) INVENTARIO PARA LA VENTA

CÓDIGO	NOMBRE DE ARTÍCULO	STOCK	C. U.	TOTAL
000000000058	MELAZA DE CAÑA M	3280	4,60	15.082,40
000000000074	NITROBIOX 25KG	787	8,50	6.690,79
000000000001	ROCA FOSFORICA MOLIDA 50KG	1077	5,60	6.030,71
000000000078	RSS FERT ACUICOLA NAT 25KG	3421	2,50	8.567,07
000000000050	RSS FERTILIZANTE NATURAL GRAN 50KG	680	6,43	4.372,76
	TOTAL DE INVENTARIO			40.743,73

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.

El inventario se encuentra distribuido en nuestra bodega principal en Machala, en la bodega que se arrienda en la ciudad de Guayaquil y en la bodega de tránsito Transcomerinter en Huaquillas.

343 INVENTARIOS

INVENTARIOS DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN) **\$3.265,59**

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

CÓDIGO	NOMBRE DE ARTÍCULO	STOCK	C. U.	TOTAL
000000000075	FUNDA 19X35 5X2 5 NAT PARA MELAZA	10942	0,14	1.531,88
000000000077	SACO BL LM NITROBIOX ZZ 50X70	2500	0,18	450,00
000000000055	SACO LAM MELAZA NATURAL ZZ	6686	0,19	1.283,71

Política aplicable a ésta cuenta.- Los inventarios se expresan al importe ocasionado por la compra de sacos y fundas para embazado de Melaza Líquida de Caña; y, empaques para Nitrato de Sodio con su nombre comercial NITROBIOX; incluidos todos los costos hasta que llega a Almacén, se calcula aplicando el método Promedio.

375 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL **\$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 2017. Para el año 2018 se ha proyectado la renovación de los automotores.

384 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES

(\$42.177,12)

El valor corresponde a la depreciación de los vehículos adquiridos en el año 2014, y cuya depreciación se ha acumulado hasta el 2017.

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.

445 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 2017, y al no proyectarse un proceso productivo para el año inmediato superior se procede a reclasificar la cuenta como OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

513 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADAS

LOCALES

\$61.420,00

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

PROVEEDOR	TOTAL
CAJA ADMINISTRACIÓN	902,56
CAJA CHICA ADUANA TRAMITES	872,82
CAJA CHICA OFICINA MATRIZ	246,41
FITO SANITARIO FITOSAN S A	44.550,00
LUDEÑA GAONA OSCAR EFRÉN	660,00
MONTERREY AZUCARERA LOJANA C A	1.756,57
QBE SEGUROS COLONIAL S A	836,66
QUEZADA SANDOVAL FREDDY MARCEL	5.724,68
SAS SOLUTION	106,27
TECOR S A	5.494,95
ZAPATANGA QUEZADA MANUEL DE JESUS	269,08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	61.420,00

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

514 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADOS

DEL EXTERIOR

\$1.760,00

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

TRANS.CARR. FRANK'S E.I.R.L (PERU) \$1.760,00

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).

515 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE
DERECHO REPRESENTATIVOS DE CAPITAL
LOCALES **\$40.000,00**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a Préstamo de Socios realizados en años anteriores, durante el 2017 se proyectó cancelar toda la deuda; pero debido a la necesidad de fondos los socios acordaron aplazar el pago de un saldo, con los abonos hechos a los socios sus valores vigentes son:

- A) Martín Domingo Diez Canseco Agurto por \$20.000,00 con vencimiento a Julio del 2018.
- B) José María Rodríguez Salgado por \$20.000,00 con vencimiento a Septiembre del 2018.

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.

525 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NO RELACIONADAS LOCALES **\$52.049,62**

- A) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$12.049,62
- B) Banco Machala, sobregiro ocasional por un valor de \$40.000,00

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.

533 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
\$10.016,27

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

534 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS **\$2.117,92**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$1.859,99 Pago pendiente de Planilla de Aporte del mes de Diciembre del 2017. Aporte Patronal (\$1.046,24) y Aporte Personal 9.45% (\$813,75).
- B) \$47,21 Pago pendiente de Planilla por Fondo de Reserva del mes de Diciembre del 2017.
- C) \$210,72 Pago pendiente de Planilla por Préstamo Quirografario de Diciembre del 2017.

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.

536 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS **\$9.268,96**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$7.351,13 Por Sueldos de Diciembre de 2017 pendientes de pago.
- B) \$782,77 Por Vacaciones pendientes del personal administrativo.
- C) \$ 195,48 Por Décimo Tercer Sueldo, cálculo al 31 de Diciembre 2017.
- D) \$939,58 Por Décimo Cuarto Sueldo, cálculo al 31 de Diciembre 2017. Ajustado al nuevo sueldo indicado para el 2018.

545 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
ANTICIPOS DE CLIENTES **67,50**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a valor excedido en pago de factura de cliente BIOGRAN, en próxima venta se aplicará dicho pago.

549 OTROS PASIVOS CORRIENTES
OTROS **\$834,93**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$511,11 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2017.
- B) \$323,82 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2017.

601 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 Díez Canseco Agurto, 49% (trecientas noventa y dos participaciones) corresponden al Sr. José María Rodríguez Salgado, 1% (ocho participaciones) del Sr. José Luis Rodríguez Espinosa

604 RESERVAS

RESERVA LEGAL **\$2.111,95**

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

611 RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES **\$217.537,35**

El saldo que se presenta en el Balance es la ganancia acumulada al 31 de Diciembre de 2016.

612 RESULTADOS ACUMULADOS

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

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

614 RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO **\$37.617,63**

El saldo que se presenta en el Balance es el resultado del ejercicio económico del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017.

6.- NOTAS AL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

El resultado se presenta de la siguiente manera:

VENTAS NETAS - INGRESOS OPERACIONALES	\$1.135.692,95
(-) COSTOS DE VENTAS	\$ 727.340,39
(+)INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 65.553,89
(+)COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 381.559,42
(+)IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 320.970,81
(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 40.743,73
GANANCIA BRUTA	\$408.352,56
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 307.817,96
(-)GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.512,77
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 30.246,71
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$66.775,12
(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$10.016,27
(-)22% IMPUESTO A LA RENTA (+ GASTOS NO DEDUCIBLES \$30.246,71)	
IMPUESTO CAUSADO	\$19.141,22

ANTICIPO DE IMPUESTO CAUSADO INFORMADO PARA EL 2017**(7.595,98) POR LO QUE PREVALECE EL IMPUESTO CAUSADO****RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2017****\$37.617,63**

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

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 19.141,22
(-) ANTICIPO DETERMINADO DEL 2017	\$ 7.595,98
(+) ANTICIO DETERMINADO PENDIENTE DE PAGO	\$ 7.595,98
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO 2017	\$ 9.972,92
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO SALIDA DIVISAS	\$ 15.362,38
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES (ISD)	\$ 98.754,28
SALDO A FAVOR DE IMPORTEN CIA. LTDA	
CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD	\$104.948,36

De acuerdo al cálculo en la Determinación del Anticipo para el año 2018, quedarían \$7.648,74 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 2016 y año 2017 según lo que se detalla a continuación:

IMPORTEN CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	A	B
	SALDOS LIBROS AL 31-12-16	SALDO LIBROS AL 31-12-17
ACTIVOS:		
Caja y bancos	61.165,27	42.946,96
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar	175.494,70	207.031,88
(Provisión para incobrables)	-	-
Documentos por cobrar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Inventarios	66.899,17	44.009,32
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8.960,00	500,00
Propiedad planta y equipos	66.239,15	66.239,15
(Depreciación acumulada)	(29.061,72)	(42.177,12)
Intangibles	-	-
(Amortización acumulada)	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos	110.853,06	117.047,14
TOTAL ACTIVOS	460.549,63	435.597,33

PASIVOS:		
Obligaciones bancarias	31.344,74	52.049,62
Porción corriente deuda a largo plazo	104.074,88	40.000,00
Cuentas por pagar comerciales	81.042,80	63.180,00
Intereses por pagar	-	-
Anticipos de clientes	-	67,50
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7.858,44	12.221,81
15% Participación trabajadores	3.734,65	10.016,27
Impuesto a la renta	-	-
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo	12.049,62	-
Reserva de reparaciones mayores	-	-
TOTAL PASIVOS	240.105,13	177.535,20
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	205.654,06	217.532,55
Utilidad (pérdida) del ejercicio	11.878,49	37.617,63
TOTAL PATRIMONIO	220.444,50	258.062,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	460.549,63	435.597,33
VENTAS		1.135.692,95
COSTO DE VENTA		(727.340,39)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		(324.655,31)
GASTO DEPRECIACION		(13.115,40)
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		(3.806,73)
INTERES GANADO		
15% PARTICIPACION		(10.016,27)
IMPUESTO A LA RENTA		(19.141,22)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		37.617,63

Con ésta información, se establece que el Flujo de Efectivo procedente de actividades de Operación fue de \$ 26.873,57 y en actividades de Financiamiento de \$ 8.655,26 según lo detallado a continuación:

IMPORTEN CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	37.617,63	
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	10.016,27	
Impuesto a la renta	19.141,22	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(31.537,18)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	22.889,85	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras c.c	8.460,00	
(Aumento) disminución en otros activos	(25.335,30)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(17.862,80)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	67,50	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras c.p	(59.711,51)	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(3.734,65)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>(26.873,57)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
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>-</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	20.704,88	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(12.049,62)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
	<hr/>	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		8.655,26
		<hr/>
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes		(18.218,31)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		61.165,27
		<hr/>
Efectivo y sus equivalentes al final del año		42.946,96
		<hr/>

8.- NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (AÑO 2016) \$220.444,50

Capital Social	\$	800,00
(-) Pérdidas Acumuladas		(\$4,80)
(+) Ganancias Acumuladas	\$	217.537,35
(+) Reserva Legal	\$	2.111,95

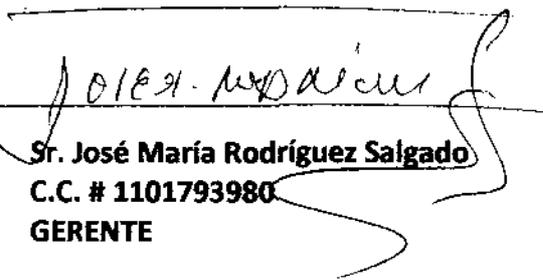
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO (AÑO 2017)

Resultado Integral Total del Año 2017 (Ganancia del Ejercicio) \$37.617,63

SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre de 2017 \$258.062,13

Se aprecia la diferencia en el patrimonio por la Utilidad generada en el periodo 2017.

Machala, 26 de Febrero del 2017


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


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