

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2018**

**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 sexto 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 2017 se registró 17,00% de aumento.

Del mismo modo se estimó depreciaciones por la adquisición de activos para la operatividad y se realizó la renovación de las dos unidades de 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 del 2018, los saldos que se presenta en el Balance General son los siguientes:

**311 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **\$3.707,52**

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

FONDOS DE CAJA CHICA	\$200,00
BANCOS LOCALES	\$3.507,52

**Política aplicada.** - 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 \$ 1000.00 se los realiza por medio de la Cuenta Bancaria.

**315 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES  
NO RELACIONADAS  
LOCALES** **\$284.127,24**

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

**CORRESPONDIENTE A CLIENTES DE LA EMPRESA: \$284.127,24**

CLIENTE	TOTAL	FACTURAS PENDIENTES
AGROSUNCORP S A	123.831,95	62
AGRIMARECSA S.A.	3.262,30	4
ALIMARKET S A	2.558,16	4
ARÉVALO GRANDA JOSÉ VICENTE	1.725,76	2
AGROPECUARIOS TIERRA FERTIL	601,92	1
AVILA BOWEN GUILLERMO MANUEL	23,76	1
AVILA ROSALES WILLIAM ALEXANDER	807,84	4
BIOGRAN S A	6.633,00	2
BLUM GUERRA	400,00	1
BODEGAS NPV CIA. LTDA.	9.028,80	6
CAMARONERA DELI S A	5.643,00	6
CARCHIPULLA GRANDA VÍCTOR	2.108,70	1
CAROLUISA S A	2.197,80	1
CERBE S.A.	1.504,80	1
CHEMICAL PREMIERE S A	6.435,00	1
CORDOVA LOAIZA LADY	4.810,25	7
CRUZ JALON ANDREA ALEJANDRA	1.008,00	1
DELIORO	4.878,22	4
DIETRICH CIA LTDA	564,30	1
EL HUERTO CIA LTDA	19.973,25	3
FRUCLEAN SA	0,15	1
GRANCOMAR SA	3.960,00	3
GRUCAMLIT SA	1.881,00	2

HERRERA GUERRERO KARENT GUISELL	5.470,74	6
JARAMILLO SAAVDREA JOSE LUIS	396,00	2
LOAIZA CARDENAS KLEBER FRANCO	732,60	1
LOPEZ CEVALLOS RICHA IGNACIO	181,88	1
LUDEÑA CELI ANA GABRIELA	2.231,00	1
LUZURIAGA ONCE DARLYN	1.125,00	1
MANDASACORP S A	1.128,60	3
MARIDUEÑA MERCHAN JUVENAL	2.783,88	1
MARTIQUIL S A	4.656,00	1
MEDINA MOSCOSO CARLOS RAFAEL	1.500,00	1
MEDINA VARGAS JENNY MARÍA	28,00	1
MOLINA NOBOA LOURDES	643,50	1
NAVARRETE TENEZACA ROSA DEYSI	2,60	1
OPTIGLOBAL S A	9.264,75	2
ORDOÑEZ SOLORZANO CENELY	450,00	1
OSTRATEK S A	2.970,00	1
PALADINES AUGUSTO	308,88	1
PAREDES VELECELA DIGNA CELINDA	450,00	1
PIEDRA SANCHEZ LUIS	430,00	1
PLÚAS JACINTO	8.250,00	2
PRODUACUICOLA S A	732,60	1
QUEZADA ABAD IRMA LEONOR	5.346,00	3
RIVERA HARO VICENTE ENRIQUE	1.300,00	1
RODRIGUEZ CONTRERAS IVAN JACINTO	5.979,30	5
RUIZ CHAVEZ LUIS ANTONIO	700,00	1
RUIZ ZAMBRANO CARLOS ALFREDO	990,00	1
SAMANIEGO HUALPA ARMANDO	635,00	1
SEAMAR S A	905,85	1
TIGRE MORENO LUIS ENRIQUE	365,00	1
VALLE MASSON ELIESER	11.751,30	2
ZAMBRANO SACON EDY GREGORIO	2.441,00	2
ZUÑIGA PARRALES MILTON FERNANDO	6.139,80	3

**Política aplicada.** - La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales sin 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, de ser así se procederá a reconocer 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.

El proceso de cobranza y recuperación de deudas en el 2018 ha sido favorable por lo que aún no se han registrado cuentas incobrables.

### 335 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD) \$95.806,61**

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 2018.

### 342 INVENTARIOS

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

**45.475,93**

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

#### A) INVENTARIO PARA LA VENTA

PRODUCTO	CANTIDAD	COSTO U.	TOTAL
MELAZA DE CAÑA DE AZUCAR	2042	5,08	10.382,22
NITROBIOX 25KG	1106	11,88	13.138,60
ROCA FOSFORICA GRANULADA	4	7,00	28,00
ROCA FOSFORICA MOLIDA 50KG	153	5,58	825,30
RSS FERT ACUICOLA NAT 25KG	8422	2,18	18.325,02
RSS FERT NAT GRANULAR 50KG	432	6,43	2.776,79

#### **TOTAL INVENTARIO**

**45.475,93**

**Política aplicada.** - 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) \$2.768,69**

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

PRODUCTO	CANTIDAD	COSTO U.	TOTAL
FUNDA 19X35 5X2 5 NAT PARA MELAZA	606	0,14	84,84
SACO BL LM NITROBIOX ZZ 50X70	4059	0,18	730,63
SACO LAM MELAZA NATURAL ZZ 43X70	5933	0,19	1.139,14
SACO MELAZA NATURAL PERUANO ZZ 43X70	4240	0,19	814,08
<b>TOTAL INVENTARIO</b>			<b>2.768,69</b>

**Política aplicada.** - 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.

**362 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 aplicada.** - 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.

**375 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL \$75.035,72**

Se adquirió dos vehículos en el año 2018 para la comercialización de los productos, así como para las visitas a los clientes para cobranzas, los vehículos son:

19/01/2018 X-TRAIL ADVANCE CVT AC 2.5 5P 4X2	\$42.008,93
05/02/2018 VOLKSWAGEN AMAROK BI TDI PLUS AC 2.0 4X2	\$33.026,79

**Política aplicada.** - 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 2018.

**384 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES  
(\$14.312,14)**

El valor parcial corresponde a la depreciación de los vehículos adquiridos en el año 2014, y la depreciación correspondiente a los vehículos adquiridos en el año 2018.

La cuenta fue ajustada al realizarse la venta de los vehículos adquiridos en el año 2014.

**Política aplicada.** - 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.

**513 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**  
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**  
**NO RELACIONADAS**  
**LOCALES**

**\$14.494,78**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>TOTAL</b>
BLUM GUERRA RICARDO AGUSTIN	19,03
CAJA ADMINISTRACIÓN	413,02
CAJA CHICA OFICINA MATRIZ	1.075,74
FITO SANITARIO FITOSAN S A	5.542,00
LIBERTY SEGUROS S A	106,62
QUEZADA SANDOVAL FREDDY MARCEL	7.338,37
<b>TOTAL</b>	<b>14.494,78</b>

**Política aplicada.** - 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**

**24.668,00**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

FEYS PERÚ PRODUCCIÓN Y COMERCI S.A.C (PERÚ)	\$7.968,00
CARCAMO VILLEGAS PATRICIO (PERÚ)	\$7.200,00
TRANS CARR. FRANK'S E.I.R.L (PERÚ)	\$9.500,00

**Política aplicada.** - 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).

**521 OTROS PASIVOS CORRIENTES**  
**OTROS NO RELACIONADOS LOCALES** **\$551,49**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$430,32 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2018.
- B) \$121,17 RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2018.

**525 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**  
**NO RELACIONADAS LOCALES** **\$21.948,73**

- A) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$13.177,49
- B) Banco de Guayaquil, crédito vehicular con un saldo de \$ 7.604,10
- C) Banco de Machala (VISA) Consumo empresarial Tarjeta \$1.167,14

**Política aplicada.** - 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** **\$29.330,27**

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** **\$2.704,14**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$2.375,89 Pago pendiente de Planilla de Aporte del mes de diciembre del 2018. Aporte Patronal (\$1.336,44) y Aporte Personal 9.45% (\$1.039,45).
- B) \$41,65 Pago pendiente de Planilla por Fondo de Reserva del mes de diciembre del 2018.
- C) \$286,60 Pago pendiente de Planilla por Préstamo Quirografario de Diciembre del 2018.

**Política aplicada.** - 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** **\$5.485,57**

El saldo que se presenta en el Balance corresponde a:

- A) \$3.041,95 Por Sueldos de diciembre de 2018 pendientes de pago.
- B) \$791,69 Por Vacaciones pendientes del personal administrativo.
- C) \$ 365,23 Por Décimo Tercer Sueldo, cálculo al 31 de diciembre 2018.
- D) \$1.286,70 Por Décimo Cuarto Sueldo, cálculo al 31 de diciembre 2018. Ajustado al nuevo sueldo indicado para el 2019.

**565 PASIVOS NO CORRIENTES**  
**POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**  
**NO RELACIONADOS LOCALES** **\$25.844.24**

- A) Banco Machala, crédito productivo con un saldo de \$15.815,14
- B) Banco de Guayaquil, crédito vehicular con un saldo de \$10.029,10

**Política aplicada.** - Son la porción no 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.

**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 Ing. Martín Diez Canseco Agurto, 49% (trecientas noventa y dos participaciones) corresponden al Sr. José María Rodríguez Salgado, 1% (ocho participaciones) del Ing. 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** **\$255.154,98**

El saldo que se presenta en el Balance es la ganancia acumulada al 31 de diciembre de 2017.

**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

**615 RESULTADOS ACUMULADOS**  
**UTILIDAD DEL EJERCICIO** **\$121.619,00**

El saldo que se presenta en el Balance es el resultado del ejercicio económico del 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018.

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

El resultado se presenta de la siguiente manera:

<b>VENTAS NETAS - INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$1.298.838,07</b>
<b>(-) COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$724.714,89</b>
(+ INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 40.743,73
(+ COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 203.680,54
(+ IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 525.766,55
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 45.475,93
<b>(+) UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES (VEHÍCULOS)</b>	<b>\$ 14.530,92</b>
<b>(=) GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$588.654,10</b>
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 374.717,09
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$ 6.263,45
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 12.138,46
<b>GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$195.535,10</b>
<b>(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>\$29.330,27</b>
<b>(-)25% IMPUESTO A LA RENTA (+ GASTOS NO DEDUCIBLES \$12.138,46)</b>	
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>\$44.585,83</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2018</b>	<b>\$121.619,00</b>

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

<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$44.585,83</b>
(-) ANTICIPO DETERMINADO DEL 2018	\$7.648,74

(+) ANTICIO DETERMINADO PENDIENTE DE PAGO	\$7.648,74
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO 2018	\$11.355,34
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO SALIDA DIVISAS	\$24.088,74
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES (ISD)	\$104.948,36

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

**CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD** **\$95.806,61**

**Política aplicada.** - 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 2017 y año 2018 según lo que se detalla a continuación:

	A	B
DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
<b>ACTIVOS:</b>		
Caja y bancos	42 946.96	3 707.52
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar (Provisión para incobrables)	207 031.88	284 127.24
Documentos por cobrar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Inventarios	44 009.32	48 244.62
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	500.00	-
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	66 239.15 (42 177.12)	75 035.72 (14 312.14)
Intangibles (Amortización acumulada)	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos	117 047.14	107 905.39
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>435.597,33</b>	<b>504.708,35</b>
<b>PASIVOS:</b>		
Obligaciones bancarias	52 049.62	25 844.24
Porción corriente deuda a largo plazo	40 000.00	-
Cuentas por pagar comerciales	63 180.00	39 162.78
Intereses por pagar	-	-
Anticipos de clientes	67.50	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	12 221.81	8 741.20
15% Participación trabajadores	10 016.27	29 330.27
Impuesto a la renta	-	-
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo	-	21 948.73
Reserva de reparaciones mayores	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>177.535,20</b>	<b>125.027,22</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
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	217 532.55	255 150.18
Utilidad (pérdida) del ejercicio	37 617.63	121 619.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>258.062,13</b>	<b>379.681,13</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>435.597,33</b>	<b>504.708,35</b>
<b>VENTAS</b>		1.298 838.07
<b>COSTO DE VENTA</b>		(724 714.89)
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>		(371 431.21)
<b>GASTO DEPRECIACION</b>		(15 405.09)
<b>GASTO AMORTIZACION</b>		
<b>GASTO INCOBRABLES</b>		
<b>GASTO JUBILACION PATRONAL</b>		
<b>GASTO REPARACIONES MAYORES</b>		
<b>GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE INVERSIONES</b>		
<b>GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE PROPIEDADES</b>		14 530.92
<b>GANANCIA (PERDIDA) VENTA DE INTANGIBLES</b>		
<b>GASTO FINANCIERO</b>		(6 282.70)
<b>INTERES GANADO</b>		
<b>15% PARTICIPACION</b>		(29 330.27)
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		(44 585.83)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		121 619.00

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 2018**

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

Utilidad (pérdida) neta	121.619.00
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15.405.09
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(14.530.92)
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	29.330.27
Impuesto a la renta	44.585.83
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(77.095.36)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(4.235.30)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras c.c	500.00
(Aumento) disminución en otros activos	(35.444.08)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(24.017.22)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(67.50)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras c.p	(43.480.61)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(10.016.27)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b><u>2.552,93</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de propiedades planta y equipo	(75.035.72)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	37.500.00
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>(37.535,72)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones bancarias	(26.205.38)
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	21.948.73
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>(4.256,65)</u></b>
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	(39.239.44)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	42.946.96
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b><u>3.707,52</u></b>

**8.- NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (AÑO 2017)</b>		<b>\$258.062,13</b>
Capital Social	\$800,00	
(-) Pérdidas Acumuladas	(\$4,80)	
(+) Ganancias Acumuladas	\$255.154,98	
(+) Reserva Legal	\$2.111,95	

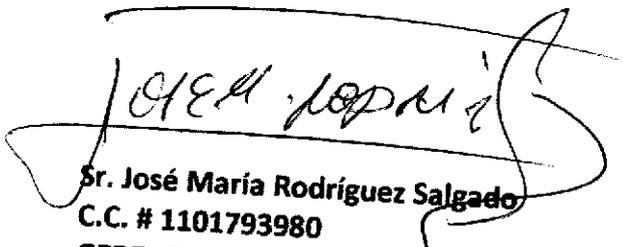
**CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO (AÑO 2018)**

Resultado Integral Total del Año 2018 (Ganancia del Ejercicio)	\$121.619,00
--	--------------

**SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31 de diciembre de 2018** **\$379.681,13**

Se aprecia la diferencia en el patrimonio por la Utilidad generada en el periodo 2018.

Machaia, 11 de Marzo del 2018



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



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