

COMPAÑÍA IMPORELLANA S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía IMPORELLANA S.A. está constituida en la república del Ecuador el 25 de agosto del año 2011 y registrada en el registro mercantil el 9 de septiembre del 2011 mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11.004041. Con un capital suscrito de \$2.000,00 y número de acciones de 2.000 con un valor nominal de \$1,00 cada una. Su objeto social es la importación, Distribución, Comercialización y venta de todo tipo de electrodomésticos como: refrigeradores, cocinas, licuadoras, equipos de sonido, equipos de cómputo. Además vehículos como bicicletas, motocicletas, motonetas y triciclos.

Composición societaria:

CEDULA	NOMBRES	ACCIONES	%
Socio 1710762210	Orellana Zambrano Robert Iván	1980	99%
Socio 1706143516	Orellana Zambrano Isidro Wilfrido	20	1%
	TOTAL	2000	100%

2. ESTADOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre la compañía IMPORELLANA S.A., presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 así:

COMPAÑÍA IMPORELLANA S.A.

ESTDO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares USA)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.2	17.561	13.456	4.105
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	3.3	164.910	2.345	162.565
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACEN	3.4	359.216	586.414	-227.198
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		541.687	602.215	-60.528
ACTIVOS NO CORRIENTES				
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	3.7	250.000	250.000	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO		22.121	22.121	0

MUEBLES Y ENSERES		6.278	6.278	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		5.620	0	5.620
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL		244.163	149.435	94.728
(-)DEPRECIACION ACUMULADA NO ACELERADA DEL COSTO HISTORICO		-200.089	-161.685	-38.404
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		328.092	266.148	61.944
TOTAL DEL ACTIVO		869.779	868.363	1.416
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.1	145.987	235.655	-89.669
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES		6.653	0	6.653
ORIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCALES	4.2	235.479	0	235.479
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.1	15.066	0	15.066
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.4	10.945	0	10.945
ORIGACIONES CON EL IESS		1.665	7.115	-5.449
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		415.795	242.770	173.024
PASIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.5	156.755	156.755	0
ORIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCALES		27.706	244.567	-216.861
CREDITO MUTUO		106.139	106.139	0
TOTAL DEL PASIVOS NO CORRIENTES		290.600	507.461	-216.861
TOTAL DEL PASIVO		706.395	750.231	-43.836
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRIBIDO Y/O PAGADO	5.1	2.000	2.000	0
RESERVA LEGAL	5.2	5.345	5.345	0
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.3	110.787	70.470	40.317
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		45.252	40.317	4.935
TOTAL DEL PATRIMONIO		163.384	118.132	45.252
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		869.779	868.363	1.416

ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(expresados en dólares USA)

	2016	2015	variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.942.197	2.364.527	-422.331
COSTOS DE VENTAS	-1.601.836	-2.121.191	519.355
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO	340.361	243.337	97.024
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-251.201	-195.905	-55.296
GASTOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-16.195	0	-16.195
UTILIDAD OPERACIONAL	72.965	47.432	25.533

OTROS INGRESOS-EGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS GANADOS	0	0	0
OTROS	0	0	0
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	72.965	47.432	25.533
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES	10.945	-7.115	-3.830
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 22%	-16.768	0	-16.768
UTILIDAD/PERDIDA ENTA DEL EJERCICIO	45.252	40.317	4.935

ACCIONES COMUNES ORDINARIAS			
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA	23	20	2
NUMERO DE ACCIONES	2.000	2.000	0

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

[Expresados en U.S. dólares]

	2.016	2.015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	321.314	-119.095
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.413.192	2.384.429
Otros cobros por actividades de operación	2.411.525	2.384.429
Otros cobros por actividades de operación	1.685	0
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.091.878	-2.509.524
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.961.103	-2.369.637
Otros pagos por actividades de operación	-129.073	-133.887
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Impuestos a las ganancias pagados	-1.702	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-100.348	-212.126
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-100.348	-250.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	37.874
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-216.861	326.804
Financiación préstamos a largo plazo	0	361.432
Pagos de préstamos	-216.861	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-34.628

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.105	-4.417
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.105	-4.417
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13.456	17.872
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17.561	13.456

**METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	72.965	47.432
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	38.404	11.234
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38.404	11.234
Ajustes por gastos en provisiones	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	209.945	-177.762
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-162.566	17.286
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en inventarios	227.198	2.615
(Incremento) disminución en otros activos	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-89.669	-68.688
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	6.653	-121.897
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.449	-7.077
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	213.777	0
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	321.314	-119.095

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

3.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

3.4 Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

3.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos

por la Compañía. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

3.6 Impuestos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido promulgadas hasta la fecha del Estado Financiero.

3.7 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Muebles	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del</u> <u>2015</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Bajas</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del</u> <u>2016</u> US\$	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Edificios e Instalaciones	250.000	0	0	250.000	20-25
Construcciones en proceso	22.121	0	0	22.121	
Muebles y enseres	6.278	0	0	6.278	10
Equipo de Computación	0	5.620	0	5.620	3
Vehículos, Equipos de transporte	149.435	94.728	0	244.163	5
	<u>427.833</u>	<u>100.348</u>	<u>0</u>	<u>528.181</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-161.685</u>	<u>-38.404</u>	<u>0</u>	<u>-200.089</u>	
	<u>-161.685</u>	<u>-38.404</u>	<u>0</u>	<u>-200.089</u>	
Suman: US\$	<u>266.148</u>	<u>61.944</u>	<u>0</u>	<u>328.092</u>	

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía IMPORELLANA S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

4.1 Cuentas y documentos por pagar

Las deuda a los proveedores de mercadería y servicios al 31 de diciembre del 2016 fueron de \$145.987

4.2 Obligaciones con instituciones financieras locales

Son saldos de créditos a bancos locales:

Banco del Pichincha	110.439,48
Banco de Guayaquil	56.619,25
Sobregiro en libros	68.419,85
Suman: \$	235.478,58

4.3 Anticipo calculado - Impuesto a la renta

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del periodo fiscal 2011 al 2015.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. El caculo del impuesto a la renta para este año 2016 se tomó el 22%.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

4.4 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2016
Saldos al inicio del año	7.115
Provisión del año	10.945
Pagos efectuados	7.115
Saldos al fin del año	10.945

4.5 Cuentas y documentos por pagar largo plazo

Son cuentas que la empresa adeuda y que son

Cuenta por pagar	\$	156.755
Con Bancos locales		27.706
Crédito mutuo de accionistas		106.139
Suman:	\$	290.600

5 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

5.1 Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 2.000 dividido en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

5.2 Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, el saldo es de \$ 5.345

5.3 Utilidades acumuladas - La junta general de socios no ha resuelto sobre el destino de las utilidades de años anteriores, por lo que es importante que traten este punto y decidan los socios sobre el destino que deban dar a las utilidades, el saldo es de \$ **110.787**

6 Otras Revelaciones:

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

6.1 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

6.2 Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 7 de abril del 2017



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ROBERT IVAN ORELLANA ZAMBRANO
CI/RUC: 1710762210



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001