

IMPREXCOM CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 18 de abril del 2014

A los Socios de:

IMPREXCOM CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Imprexcom Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Imprexcom Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CÍA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

Quito, 18 de abril del 2014

A los Socios de:

IMPREXCOM CÍA. LTDA.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Imprexcom Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2013, y el desempeño de sus operaciones, sus cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.

No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Paredes
Socio

No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376

IMPREXCOM CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4,520	178,194
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	3,170,739	166,610
Relacionadas	8	994,693	487,269
Otras cuentas por cobrar		27,096	67,934
Inventarios	9	20,410	25,935
Activo por impuestos corrientes		<u>762,526</u>	<u>417,184</u>
Total del activo corriente		<u>4,979,984</u>	<u>1,343,126</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO	10	2,874,356	1,620,004
OTROS ACTIVOS		9,024	9,024
Total del Activo		<u><u>7,863,364</u></u>	<u><u>2,972,154</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores		2,764,984	251,255
Socios		1,845	111,428
Otras cuentas por pagar		448,780	120,997
Préstamos	11	480,359	520,575
Pasivo por impuestos corrientes	12	599,423	95,047
Provisiones y acumulaciones	13	<u>358,775</u>	<u>97,868</u>
Total del pasivo corriente		4,654,166	1,197,170
SOCIOS		106,983	-
RELACIONADAS	8	-	140,263
PRÉSTAMOS	11	1,319,846	596,365
BENEFICIOS DEFINIDOS	14	39,565	31,581
PATRIMONIO		1,742,804	1,006,775
Total del Pasivo y Patrimonio		<u><u>7,863,364</u></u>	<u><u>2,972,154</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

IMPREXCOM CÍ A. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos operacionales		9,891,979	3,392,731
Costos operacionales		(5,388,151)	(840,867)
Utilidad Bruta		<u>4,503,828</u>	<u>2,551,864</u>
Gastos operacionales			
Administración y ventas		(2,935,564)	(1,897,614)
Utilidad Operacional		<u>1,568,264</u>	<u>654,250</u>
Resultado financiero, neto		(135,433)	(122,495)
Otros ingresos (egresos) neto		(65,687)	(157,414)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta		<u>1,367,144</u>	<u>374,341</u>
Participación laboral		(205,072)	-
Impuesto a la renta corriente		<u>(269,438)</u>	<u>-</u>
Utilidad neta		<u><u>892,634</u></u>	<u><u>374,341</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

IMPREXCOM CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Aportes a futuras capitalización	Reserva por Valuación	Superavit por revaluación	Conversión NIIF	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	1,228	442	60,003	42,023	(46,424)	(15,684)	612,783	654,371
Aumento de capital	313,772	-	-	-	-	-	(313,772)	-
Apropiación reserva legal	-	17626	-	-	-	-	(17,626)	-
Ajustes a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(21,937)	(21,937)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	374,341	374,341
Saldo al 31 de diciembre del 2012	315,000	18,068	60,003	42,023	(46,424)	(15,684)	633,789	1,006,775
Aumento de capital	220,000	-	-	-	-	-	(220,000)	-
Apropiación reserva legal	-	55,541	-	-	-	-	(55,541)	-
Ajustes a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(156,605)	(156,605)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	892,634	892,634
Saldo al 31 de diciembre del 2013	535,000	73,609	60,003	42,023	(46,424)	(15,684)	1,094,277	1,742,804

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

IMPREXCOM CÍ A. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	6,887,850	3,342,359
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5,370,343)	(3,260,046)
Intereses pagados	(135,433)	(106,576)
Impuesto a la renta	(269,438)	-
Otros Ingresos (egresos),neto	(65,687)	(157,414)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provistos por (utilizado en) actividades de operación	<u>1,046,949</u>	<u>(181,677)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de propiedades y equipos	(1,714,003)	(783,244)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,714,003)</u>	<u>(783,244)</u>
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:		
Préstamos	683,265	1,039,875
Préstamos de socios	(33,280)	62,129
Inversiones proyecto nuevo	-	(9,024)
Ajustes a resultados acumulados	(156,605)	(21,937)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizados por actividades de financiamiento	<u>493,380</u>	<u>1,071,043</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes	(173,674)	106,122
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	178,194	72,072
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u><u>4,520</u></u>	<u><u>178,194</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

IMPREXCOM CÍ A. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por (utilizado en) actividades de operación	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad neta	892,634	374,341
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación de activos fijos	459,651	415,146
Jubilación patronal	7,984	10,134
	<u>1,360,269</u>	<u>799,621</u>
 Cambios en activos y pasivos corrientes		
Documentos y cuentas por cobrar	(3,470,715)	(68,881)
Inventarios	5,525	(11,969)
Impuestos corrientes	(345,342)	(134,218)
Otros activos corrientes	-	(5,590)
Documentos y cuentas por pagar	2,731,929	(898,156)
Provisiones y acumulaciones	260,907	67,267
Impuestos por pagar	504,376	62,817
Activos por impuestos diferidos	-	315,586
Pasivos por impuestos diferidos	-	(308,154)
Efectivo neto provistos por (utilizado en) actividades de operación	<u>1,046,949</u>	<u>(181,677)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.