

MBA. Patricio Sempértegui

ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

IMPORMAVIZ CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA al 31 de diciembre del año 2013; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.

Los Estados Financieros del Instituto al 31 de diciembre de 2013, fueron examinados por otro Auditor Independiente, cuyo informe de fecha 22 de mayo abril de 2014, contiene una opinión con salvedades sobre dos puntos específicos, que de las revisiones efectuadas se observó que:

1ero. Observación: Al 31 de diciembre de 2013 la empresa se encuentra con procesos pendientes de implementación definitiva de las Nic y Niif, sin embargo a la fecha cuenta con cronogramas establecidos para continuar con el proceso.

Acción por parte de la empresa: Implementación de las actividades propuestas en el cronograma.

2do. La posición financiera de la compañía se ve disminuida en vista de que en declaraciones tributarias en el formulario 101 de Renta de sociedades realizada en marzo de 2013, de los ejercicios económicos 2011 y 2012 se canceló valores indebidos al SRI, por un valor total entre los dos años de USD 76.238,94. Se constató que como hechos subsecuentes la compañía ha realizado los trámites ante el SRI para recuperar dichos valores pagados indebidamente.

Acción por parte de la empresa: Se presentó la solicitud de devolución de impuestos ante la Administración Tributaria, recibiendo una negativa por no presentar la información solicitada dentro del plazo propuesto. La empresa se encuentra recabando toda la información necesaria para presentar un reclamo por el concepto indicado.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con

Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y

presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera el Instituto.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente del Instituto en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno del Instituto. Una auditoria incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración del Instituto son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Opinión:

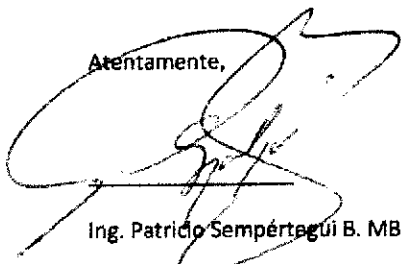
4. Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIFs.

Así también en cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 3 del Art. 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario interno expreso que las provisiones por cuentas incobrables y deterioro del año 2014 son razonables.

MBA. Patricio Sempértegui

Cuenca, 9 de marzo del 2014

Atentamente,

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'PS', is written over a horizontal line.

Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.

Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2014

ACTIVO							
ACTIVOS CORRIENTES				NOTAS	2.013,00	2.014,00	REF
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				2	2.317.727,69	2.509.925,82	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	3		30.104,70		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	3	501.049,82	358.294,38		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				3	12.877,71	16.099,97	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				4		11.291,85	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				5	844.025,64	523.918,19	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				5		957.763,61	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				=	3.649.925,44	4.376.188,58	(1)
ACTIVOS NO CORRIENTES							
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS							
	MUEBLES Y ENSERES			6		4.011,97	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE			6		3.798,51	
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			6	366.113,79	445.486,86	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			6	67.543,73	146.322,81	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS				=	298.570,06	306.974,53	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				=	298.570,06	306.974,53	(5) (2+3+4)
TOTAL DEL ACTIVO				=	3.948.495,50	4.682.173,11	(6) (1+5)

PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES					2.013,00	2.014,00	RE
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	7		139.992,33	
			DEL EXTERIOR	7			
		NO RELACIONADOS	LOCALES	7	785.216,76	781.119,55	
			DEL EXTERIOR	7	1.990.366,68	1.521.904,41	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	7		14.041,10	
		NO RELACIONADOS	LOCALES	7	545.518,30	518.000,00	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			7	26.594,80	18.038,21	
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			7		5.770,67	
	RETENCIONES EN LA FUENTE DE RENTA POR PAGAR			7		5.891,13	
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			7	71.983,73	77.057,07	
OBLIGACIONES CON EL IESS			7		6.933,45		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				=	3.419.680,27	3.688.747,82	(7)
PASIVOS NO CORRIENTES							
	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	LOCALES	8		1.000.000,00		
		DEL EXTERIOR	8				
	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			8	13.451,08		
	PROVISIONES PARA DESAHUCIO			8	9.939,35		
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			=			1.023.390,43
TOTAL DEL PASIVO				=	3.419.680,27	4.112.138,36	(9) (7+8)

PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	+	150.000,00	150.000,00	
RESERVA LEGAL	+	74.715,15	75.000,00	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	+	1.840,39	1.840,39	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	302.259,69	343.194,37	
TOTAL PATRIMONIO NETO	=	528.815,23	570.034,76	(10)

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DEL 2014 AL 31/12/2014

INGRESOS			
		2.013,00	2.014,00
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	10	8.346.015,00	9.488.755,70
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	10		3.807,53
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	10		152.241,45
TOTAL INGRESOS	=	8.346.015,00	9.340.321,78
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		802.313,60	844.025,64
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		770.232,90	774.693,09
COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIONISTA			
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		6.133.479,34	6.764.366,74
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		844.025,64	523.918,19
TOTAL COSTO DE VENTAS		6.862.000,20	7.859.169,28
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.484.014,80	1.481.152,50
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	11	263.737,62	207.834,66
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	11	70.283,03	104.284,36
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	11	41.548,60	49.456,88
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	11	18.798,79	9.268,57
ARRENDAMIENTOS	11		25.000,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11		76.049,54
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11	10.031,43	11.009,58
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	11		15.747,71
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	11	63.981,96	8.191,08
TRANSPORTE	11	37.228,23	29.455,87

PROVISIONES		PARA JUBILACIÓN PATRONAL	11	13.451,08	
		PARA DESAHUCIO	11	8.546,38	1.392,97
		PARA CUENTAS INCOBRABLES	11	5.010,50	3.222,26
COMISIONES		LOCAL	11		55.510,43
		DEL EXTERIOR	11		
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	11		75.000,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			11	31.841,46	18.260,60
GASTOS DE GESTIÓN			11		5.954,90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			11		2.247,36
GASTOS DE VIAJE			11		26.289,07
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			11		46,64
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		NO ACELERADA	11	67.543,73	78.779,08
SERVICIOS PÚBLICOS			11	19.805,78	21.075,58
PAGOS POR OTROS SERVICIOS			11	352.315,72	70.983,10
PAGOS POR OTROS BIENES			11		72.378,48
TOTAL GASTOS			=	1.004.124,31	967.436,73
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN LABORAL			12	479.890,49	513.713,77

MB.A. Patricia Sempértegui

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DEL 2014 AL 31/12/2014

CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES	CÓDIGO SUPERCIAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERATIVOS POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(9) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	A (B+C)	150.000,00	-	-	75.000,00	-	-	-	-	-	1.840,39	-	-	-	-	-	-	343.184,37	-	570.034,76
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	B (1:3)	150.000,00	-	-	74.715,15	-	-	-	-	-	1.840,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1	150.000,00			74.715,15						1.840,39									
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	2																			
CORRECCIÓN DE ERRORES	3																			
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	C (4:13)	-	-	-	284,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343.184,37	-	-
Aumento (disminución) de capital social	4																			
Aportes para futuras capitalizaciones	5																			
Prima por emisión primaria de acciones	6																			
Dividendos	7																			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	8				284,85															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	9																			
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	10																			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	11																			
Otros cambios (detallar)	12																			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	13																	343.184,37		

IMPORMAVIZ CIA LTDA

RUC: 0190319199001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	192.198,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-418.358,63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	9.452.972,52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	9.452.972,52
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-9.694.597,08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-9.368.418,40
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-326.178,68
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-75.000,00
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-101.734,07
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-87.183,55
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-87.183,55
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-

MBA. Patricio Sempértegui

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	697.740,31
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	1.000.000,00
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	-302.259,69
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	192.198,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.317.727,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2.509.925,82
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	513.713,77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	-88.233,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	78.779,08
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	3.222,28
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-93.177,48
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-77.057,07
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	-843.839,19
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	112.650,74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-648.948,01
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-334.382,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-8.556,59
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	35.397,22
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-418.358,63

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA. LTDA., se constituyó el 17 de abril de 2003 de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Sexto Dr. Rene Durán, e inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca, con fecha 14 de mayo de 2003 bajo el número 2.566. El objeto social principal de la compañía es la importación de repuestos automotrices y comercialización de los mismos

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190319199001 y su dirección electrónica es impmaviz@cablemodem.com.ec

Mediante Resolución No.03-c-dic-0278 del 8 de mayo de 2003 suscrita por el Intendente de Compañías de Cuenca, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2014.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).-

Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2014, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
- d) Al 31 de diciembre del 2014 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 4.682.173,11

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Internacional, Pichincha y Guayaquil, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es de USD 2.509.952,82.

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2014 se registra una disminución de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2014 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2014	Año 2013
Cuentas por Cobrar Varias	388.399,08	501.049,82
(-)Provisión	16.099,97	12.877,71

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

También se registra un crédito tributario de IVA a favor de la empresa producto de las adquisiciones de bienes necesarios en el giro de su negocio, la cifra al cierre del ejercicio económico alcanzó USD 11.291,85.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2014 son.

Inventarios	Año 2014
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	523.918,19
Mercaderías en tránsito	957.763,61

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y enseres y Equipos de computación. Están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2014	Año 2013
Muebles y Enseres	4.011,97	0,00
Equipos de computación	3.798,51	0,00
Vehículos	445.486,86	366.113,79
(-) Depreciación acumulada	146.322,81	67.543,73

MBA. Patricio Sempértegui

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2014, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2014 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2014 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2015 conforme ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 3.088.747,92 inferior en un 10% a la registrada en el año 2013.

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

Registan préstamos de accionistas otorgados a la empresa para financiar mayores montos de operaciones y mantener tasas de crecimiento adecuadas. El valor al 31 de diciembre del 2014 es de USD 1.000.000 y registra una tasa anual de financiación inferior al 6% anual.

También se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor total de USD 23.390,43.

NOTA 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2014, está conformada por:

Pasivo Corriente	Año 2014	Año 2013
Socio Mario Vizhñay	90.000,00	90.000,00

Socio Pablo Vizhñay	22.500,00	22.500,00
Socio Danilo Vizhñay	22.500,00	22.500,00
Socio Roberto Vizhñay	15.000,00	15.000,00
Reserva legal	74.715,75	75.000,00
Resultados de años anteriores	1.840,39	1.840,39
Resultado del ejercicio	343.194,37	302.259,69

Las participaciones correspondientes al Sr. Mario Vizhñay están en proceso de posesión efectiva por parte de los hijos debido a su fallecimiento en el año 2014.

Con respecto a la reserva legal, la misma creció en el año 2014 en relación al 2013 en USD 284,85, para alcanzar el 50% del capital social, valor superior al mínimo requerido por la Ley de Compañías.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 10.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2014 generaron ingresos por USD 9.340.321,78 superior al valor registrado en el año 2013 que fue de USD 8.346.015,00.

NOTA 11.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativa, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

NOTA 12.- RESULTADOS

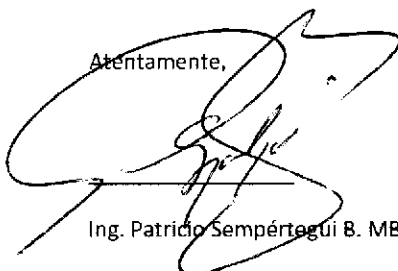
El resultado del ejercicio económico 2014 fue de USD 513.713,77 superior a las registradas en el año 2013 que alcanzaron el valor de USD 479.891,54, registrando una tasa de crecimiento del 7,4%.

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que IMPORMAVIZ CIA LTDA tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

MBA. Patricio Sempértegui

Cuenca, 9 de marzo del 2014

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.

Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.