Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL VECG C LTDA

AUDITOR Y CONSULTOR

IMPORMAVIZ CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA

Sobre los estados financieros:

1. Se ha auditado el balance general adjunto de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA al 31 de diciembre del año 2015; 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 de la empresa al 31 de diciembre de 2014, fueron examinados por otro Auditor Independiente, Ing. Patricio Sempérteguí, cuyo informe es limpio sin salvedades.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. 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 distorsiones importantes, causadas por 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 la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoría 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 auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
   Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2015

ACTIVO						
ACTIVOS CORRIENTES					**2,014.00**	**2,015.00**	REF
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					2,509,925.82	2,825,254.67	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	**RELACIONADOS**	LOCALES		30,104.70	84,633.00	
		NO RELACIONADOS	LOCALES		358,294.38	399,004.85	
			DEL EXTERIOR			-	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	**RELACIONADOS**	LOCALES			-	
			DEL EXTERIOR				
		NO RELACIONADOS	LOCALES			6,935.55	
			DEL EXTERIOR			-	
	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				16,099.97	29,718.27	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)					-	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				11,291.85	-	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)					59,754.45	
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				523,918.19	323,705.53	
	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				957,763.61	452,195.18	
	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO					9,036.35	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					**4,375,198.58**	**4,130,801.31**	(1)
ACTIVOS NO CORRIENTES							
	TERRENOS						
	INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)						
	CONSTRUCCIONES NE CURSO						
	MUEBLES Y ENSERES				4,011.97	17,031.50	
	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				-		
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-		
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				3,798.51	11,979.17	
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				445,486.86	489,978.59	
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO						
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				146,322.81	218,514.56	
	(-) DETERIORO ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					-	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS					306,974.53	300,474.70	(2)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES					-	-	(3)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES							
	INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADSAS					
		EN NEGOCIOS CONJUNTOS					
		OTRAS				400,000.00	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				-	400,000.00	(4)
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES					**306,974.53**	**700,474.70**	**(5) (2+3+4)**
TOTAL DEL ACTIVO					**4,682,173.11**	**4,831,276.01**	**(6) (1+5)**

PASIVOS CORRIENTES				2014	2015	REF
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	139,992.23	301,016.93	
			DEL EXTERIOR	-	0.00	
		NO RELACIONADAS	LOCALES	781,119.55	730,487.23	
			DEL EXTERIOR	1,521,904.41	1,747,754.42	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	14,041.10	0.00	
			DEL EXTERIOR		0.00	
		NO RELACIONADAS	LOCALES	518,000.00	1,173,179.93	
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN CORRIENTE)				0.00	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			18,038.21	22,405.06	
	IMPUESTO AL VALOR AGRAGADO POR PAGAR			5,770.67	5,442.85	
	RETENCIONES EN LA FUENTE DE RENTA POR PAGAR			5,891.13	140,628.70	
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			77,057.07	76,922.77	
	OBLIGACIONES CON EL IESS			6,933.45	9,914.77	
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				14,343.74	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				**3,088,747.82**	**4,222,096.40**	**(7)**

PASIVOS NO CORRIENTES				
	PRESTAMOS	LOCALES	1,000,000.00	-
		DEL EXTERIOR	-	
	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		13,451.08	20,167.18
	PROVISIONES PARA DESAHUCIO		9,939.35	20,841.64
	OTRAS PROVISIONES		-	
	POR GARANTÍAS		-	
	POR DESMANTELAMIENTO		-	
	POR CONTRATOS ONEROSOS		-	
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		-	
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES		-	
	POR LITIGIOS		-	
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		-	
	OTRAS		-	
	ANTICIPOS DE CLIENTES		-	
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		-	
	OTROS		-	
	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		-	
	OTROS		-	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			**1,023,390.43**	**41,008.82**	**(8)**
TOTAL DEL PASIVO			**4,112,138.25**	**4,263,105.22**	**(9) (7+8)**

PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	150,000.00	150,000.00	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	0.00	
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	0.00	
RESERVA LEGAL	75,000.00	75,000.00	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,840.39	1,840.39	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	343,194.37	341,330.40	
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-		
TOTAL PATRIMONIO	**570,034.76**	**568,170.79**	**(10)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4,682,173.01**	**4,831,276.01**	**(11) (9+10)**

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DEL 2015 AL 31 /12/2015

(valor expresado en dólares)

INGRESOS		2014	2015	REF
VENTAS BRUTAS LOCLAES GRAVADAS CON TARIFA 12% DEL IVA		9,488,755.70	9,464,402.34	
VENTAS NETAS LOCLAES GRAVADAS CON TARIFA 0% DEL IVA O EXENTAS DEL IVA		3,807.53	7,317.68	
(-) DESCUENTOS EN VENTAS		152,241.45	-	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		-	18,366.09	
TOTAL INGRESOS		9,340,321.78	9,490,086.11	(1)
COSTOS Y GASTOS				REF
COSTOS Y GASTOS				
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		844,025.64	523,918.19	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		774,693.09	219,661.47	
COMPRAS NETAS LOCALES PROCUSTO DE LA ACTIVIDAD E COMISIONISTA		-		
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		6,764,368.74	6,630,388.40	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		523,918.19	323,705.53	
TOTAL COSTOS DE VENTAS		7,859,169.28	7,050,262.53	(2)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1,481,152.50	2,439,823.58	(3) (1-2)
GASTOS				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		207,834.66	330,816.58	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		104,284.36	507,507.14	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		49,456.88	92,707.10	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		9,268.57	55,222.99	
ARRENDAMIENTOS		25,000.01	43,162.87	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		76,049.54	103,205.22	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		11,009.58	8,489.83	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		15,747.71	35,121.29	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		8,191.08	16,588.38	
TRANSPORTE		29,455.87	53,559.48	
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	-	8,511.34	
	PARA DESAHUCIO	1,392.97	10,902.29	
	PARA CUENTAS INCOBRABLES	3,222.26	3,704.21	

Contunúa:

COMISIONES		LOCAL	55,510.43	88,257.92	
INTERESES PAGADOS A:	RELACIONADOS	LOCAL	75,000.00		
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			18,260.60	14,094.56	
GASTOS DE GESTIÓN			5,954.90	31,192.58	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			2,247.36	9,129.79	
GASTOS DE VIAJE			26,289.07	37,974.91	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			46.64	1,232.17	
DEPRECIACION DE PRPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		NO ACELERADA	78,779.08	72,191.75	
GASTOS POR DETERIORO				10,168.07	
SERVICIOS PÚBLICOS			21,075.58	23,883.14	
PAGOS POR OTROS POR SERVICIOS			70,983.10	160,444.47	
PAGOS POR OTROS POR BIENES			72,378.48	208,917.03	
TOTAL GASTOS			967,438.73	1,927,005.11	(4)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL			513,713.77	512,818.47	(5) (3-4)
(-) 15% PARTICIPACION LABORAL			77,057.07	76,922.77	(6) (5*15%)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			436,656.70	435,895.70	(7) (5-6)

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADOS DE FLUJOS DE EFCTIVO
METODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO DEL 2015 AL 31 /12/2015

(valor expresado en dólares)

MÉTODO DIRECTO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	315328.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	380176.12
Clases de cobros por actividades de operación	10284376.55
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10284376.55
Otros pagos por actividades de operación	-902125.76
Clases de pagos por actvidades de operación	-9552901.63
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7719110.67
Pagos procedentes de contratos mantenidos para la intermediaciono para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-931665.2
Intereses recibidos	17139.07
Impuestos a las ganancias pagados	-33121.4
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-64847.27
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-64847.27
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Dividendos pagados	-335316.47

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA LTDA
RUC: 0190319199001
ESTADOS DE FLUJOS DE EFCTIVO
METODO INDIRECTO

DEL 1 DE ENERO DEL 2015 AL 31 /12/2015

(valor expresado en dólares)

MÉTODO INDIRECTO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	315328.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2509925.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2825254.67
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	512,818.47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 95,592.11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	72,191.75
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	3,704.21
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 94,565.30
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 76,922.77
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 37,050.24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	102,174.32
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	64,434.50
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9,036.35
(Incremento) disminución en inventarios	- 200,212.66
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	110,392.28
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	775,943.69
Incremento (disminución) en beneficios empleados	101,181.28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	- 1,000,000.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	380,176.12

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

IMPORMAVIZ CIA LTDA

RUC: 0190319199001

DEL 1 DE ENERO DEL 2015 AL 31/12/2015

CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES	CÓDIGO SUPERCIAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERATIV 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	-	-	-	-	-	-	341.330,40	-	568.170,79
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	B (1:3)	150.000,00	-	-	75.000,00	-	-	-	-	-	1.840,39	-	-	-	-	-	-	-	-	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1	150.000,00			75.000,00						1.840,39									
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	2	-																		
CORRECCIÓN DE ERRORES	3	-																		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	C (4:13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341.330,40	-	
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																			
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																	341.330,40		

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 impormavizauditoria@outlook.es

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 PRESENTACIÓN

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 2015.

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, las 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 las 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
- Procedimiento de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2015, 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 autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,

d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 5.057.393,70

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, Guayaquil y Cooperativa JEP, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2015 de este rubro es de USD. 2.825.254,67.

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 2015 se registra una disminución de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2015 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2015	Año 2014
Cuentas por Cobrar Varias	490.573,40	388.399,08
(-)Provisión	29.718,27	16.099,97

Así también es necesario señalar la presencia de activos exigibles por impuestos pagados en exceso por un valor de USD 59.754,45 y activos diferidos por USD 9.036,32.

NOTA 4.- 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 2015 son.

Inventarios	Año 2015
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	549.823,25
Mercaderías en tránsito	452.195,18

NOTA 5.- 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 2015	Año 2014
Muebles y Enseres	17.031,50	4.011,97
Equipos de computación	11.979,17	3.798,51
Vehículos	489.978,59	445.486,86
(-) Depreciación acumulada	218.514,56	146.322,81

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 6.- 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 2015, 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 2015 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2015 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2016 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 4.450.115,41 superior en un 43% a la registrada en el año 2014.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor total de USD 39.107,50.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, está conformada por:

Pasivo Corriente	Año 2014	Año 2015
Socio Mario Vizhñay	90.000,00	
Socio Pablo Vizhñay	22.500,00	45.000,00
Socio Danilo Vizhñay	22.500,00	45.000,00
Socio Roberto Vizhñay	15.000,00	15.000,00
Sra. Lucia Merchán	0.00	45.000,00
Reserva legal	75.000,00	75.000,00
Resultados de años anteriores	1.840,39	1.840,39
Resultado del ejercicio	343.194,37	341.330,40

Con respecto a la reserva legal, esta no registró crecimiento ya que ha llegado al 50% del capital social, valor superior al mínimo requerido por la Ley de Compañías.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2015 generaron ingresos por USD 9.263.968,39 con un valor no tan inferior al valor registrado en el año 2014 que fue de USD 9.340.321,78.

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, 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 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2015 fue de USD 512.818,47 inferior al registrado en el año 2014 que alcanzó el valor de USD 513.713,80, registrando un decrecimiento del 0,17%

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 de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Se considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para para la opinión de una auditoría con base en un informe limpio sin salvedades

Opinión:

4. Por lo manifestado, es nuestra 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 2015, 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 2015 son razonables.

Cuenca, 15 de marzo del 2015.

Ing. Nancy Guamán

Representante Legal

Auditora Externa SC-RNAE-983