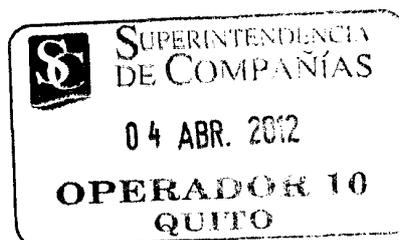


**B.T.G.**  
**Auditor Externo**

Urb. Los Sauces Lote 52 B y Av. La Pampa  
Telf.: 2351-827 • Cel.: 083 501 666 / 099 720 448  
e-mail: btg.auditor.externo@gmail.com  
ana.posso@yahoo.es

**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**



---

**Estados Financieros**  
Por el año terminado en Diciembre 31, 2011  
Con Informe del Auditor Independiente

## **INDICE**

Informe de los auditores independientes  
Balance general  
Estados de pérdidas y ganancias  
Estados de cambios en el patrimonio  
Estado de flujo de fondos  
Conciliación de la utilidad neta  
Notas a los estados financieros

### **Abreviaturas usadas:**

|        |  |
|--------|--|
| US\$.  | Dólares estadounidenses                          |
| NIAA's | Normas Internacionales de Auditoría              |
| NEC    | Normas Ecuatorianas de Contabilidad              |
| NIFs   | Normas Internacionales de Información Financiera |

Informe del Auditor Independiente

A los Socios de la empresa:  
**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
Quito, Ecuador



He auditado el balance general que se adjunta de **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

1. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes.
2. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.  
Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.  
Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.** a la fecha de nuestra revisión se encuentra en la etapa de desarrollo de un manual de políticas contables, así como de manuales de controles y procedimientos.

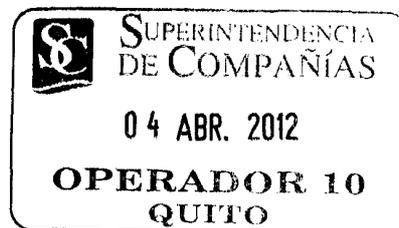
4. A la fecha de nuestra revisión la compañía mantiene préstamos e intereses por pagar con terceros así como con accionistas los mismos que no se ha determinado una política de pago, los ajustes y cambios que se produzcan en estas cuentas son de responsabilidad de la administración así como los efectos en las Balances adjuntos.
5. Dentro de Cuentas por Pagar se registran las cuentas PLAN AHORRO VOLUNTARIO Y PLAN AHORRO ESPECIAL, estas cuentas registran saldos por conceptos de aportes voluntarios de los trabajadores de la compañía, los ajustes o efectos que generen estas cuentas son de responsabilidad de la administración así como los cambios que se realicen en lo Balances adjuntos

### OPINIÓN

1. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados excepto por lo mencionado en los párrafos 3, 4 y 5 respectivamente presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2011, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios del Patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
2. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011, se emite por separado.

Marzo de 2012

CPA. Ing. Byron Tamayo G.  
RNAE No. 693  
RNC No. 23522



**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**

---

**Descripción del negocio**      **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública celebrada en Quito el 1 de septiembre 1992, ante Dr. Jorge Martínez Dolberg Notario Vigésimo Séptimo del cantón.

Objeto Social.- **IMPORFILTRO CÍA LTDA.** tiene como objeto social importar Filtros de maquinaria automotriz, y en general toda clase de importación a todos los bienes permitidos y comercializarlos.

**Bases de presentación**      **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).



## **IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan los saldos reportados de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas incobrables, la depreciación de activos fijos y activos intangibles. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006 publicada en registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

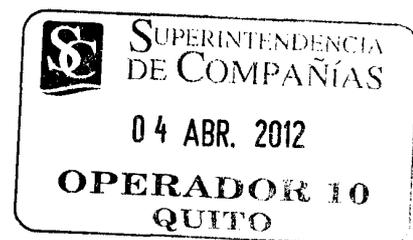
Que mediante resolución No. ADM 08199 de 3 de julio de 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Por lo tanto en base a calendario establecido aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 las empresas que no estén dentro de los numerales 1 y 2 de esta disposición.

Se establece el año 2011 como período de transición; para el efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

#### **Inventarios**

La valoración de los inventarios se realiza bajo el método de Costos promedios.



**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**

**Activos fijos** Los activos fijos se encuentran registrados a su costo reexpresado (para los bienes adquiridos hasta el 31 de marzo de 2000) y al costo de adquisición (para las adquisiciones efectuadas a partir de esa fecha).

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| Activo                                  | Tasas |
|---|-------|
| Edificios                               | 5%    |
| Maquinaria, instalaciones, herramientas | 10%   |
| Muebles y enseres                       | 10%   |
| Equipo de computación                   | 33%   |
| Equipos de oficina                      | 10%   |

**Beneficios Sociales** El cálculo de la Provisión Beneficios Sociales y Desahucio la compañía lo realiza mediante la contratación de un Actuario calificado.

**Beneficios Trabajadores** La Compañía de acuerdo a lo que manifiesta el código de trabajo cumple sus compromisos y obligaciones en las fechas establecidas.



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**



**IMPORFILTRO CÍA. LTDA**  
**Balance General**  
**(Expresado en dólares)**

| <b>Diciembre 31,</b>                  |          | <b>2.011</b>     |
|---------------------------------------|----------|------------------|
| <b>Activos</b>                        |          |                  |
| CAJA                                  | (NOTA A) | 1.656            |
| BANCOS MONEDA NACIONAL                | (NOTA B) | 31.615           |
| ANTICIPOS TASAS E IMPUESTOS           | (NOTA C) | 37.369           |
| CLIENTES POR COBRAR                   | (NOTA D) | 424.838          |
| INVENTARIOS                           | (NOTA E) | 643.326          |
| <b>Total activo corriente</b>         |          | <b>1.138.804</b> |
| ACTIVOS FIJOS                         | (NOTA F) | 63.459           |
| <b>Total activo fijo</b>              |          | <b>63.459</b>    |
| PAGOS ANTICIPADOS                     | (NOTA G) | 2.022            |
| <b>Total activo diferidos</b>         |          | <b>2.022</b>     |
| <b>Total Activos</b>                  |          | <b>1.204.284</b> |
| <b>Pasivos y Patrimonio</b>           |          |                  |
| <b>Pasivo corriente:</b>              |          |                  |
| CUENTAS POR PAGAR                     | (NOTA H) | 302.492          |
| CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO         | (NOTA I) | 363.303          |
| <b>Total pasivo corriente</b>         |          | <b>665.794</b>   |
| <b>Total Pasivos</b>                  |          | <b>665.794</b>   |
| <b>Patrimonio de los accionistas:</b> | (NOTA J) |                  |
| CAPITAL SOCIAL                        |          | 20.000           |
| RESERVA LEGAL                         |          | 27.927           |
| RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES |          | 417.975          |
| RESERVA POR CONVERSIÓN                |          | 19.567           |
| RESULTADO DEL EJERCICIO               |          | 53.022           |
| <b>Total Patrimonio</b>               |          | <b>538.490</b>   |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>      |          | <b>1.204.284</b> |

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.

**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
**Estado de Resultados**  
**(Expresado en dólares)**

| <b>Año terminado en Diciembre 31,</b>                                 | <b>2.011</b>   |
|---|----------------|
| <b>INGRESOS</b>   |                |
| VENTAS  | 1.865.336.     |
| INGRESOS NO OPERACIONALES   | 13.461         |
| TOTAL DE INGRESOS   | 1.878.797      |
| (-) COSTO DE VENTAS   | 1.277.638      |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                       | <b>601.159</b> |
| (-) GASTOS DE VENTAS  | 132.224        |
| (-) GASTOS ALMACEN GUAYAQUIL  | 27.627         |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION  | 355.657        |
| <b>Utilidad en operación</b>  | <b>85.651</b>  |
| Gastos no Operacionales   |                |
| Bancarios y Financieros   | 29.706         |
| Gastos no Deducibles  | 2.923          |
| Utilidad antes de participación trabajadores<br>e impuesto a la renta | <b>53.022</b>  |
| <b>Utilidad / pérdida del ejercicio</b>                               | <b>53.022*</b> |

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

| <b>IMPORFILTRO</b>                           |                |
|--|----------------|
| <b>Estado de Evolución del Patrimonio</b>    |                |
| <b>(Expresado en dólares)</b>                |                |
| <b>Año terminado en Diciembre 31,</b>        | <b>2.011</b>   |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                        |                |
| Saldo inicial y final                        | 20.000         |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                         |                |
| Saldo inicial y final                        | 27.927         |
| <b>RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES</b> |                |
| Saldo inicial y final                        | 417.975        |
| <b>RESERVA POR CONVERSIÓN</b>                |                |
| Saldo inicial y final                        | 19.567         |
| <b>Utilidad/Pérdida del Ejercicio 2011</b>   |                |
| Saldo inicial y final                        | 53.022         |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>   | <b>538.490</b> |

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**



**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**(Expresado en dólares)**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Año terminado en Diciembre 31,</b>                               | <b>2.011</b>     |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>         |                  |
| Efectivo Recibido de Clientes                                       | 1.544.174        |
| Efectivo Pagado a Proveedores                                       | (1.313.481)      |
| Efectivo Pagado a Empleados   | (135.111)        |
| Efectivo Pagado por Honorarios                                      | 0                |
| Efectivo Pagado por Varios Gastos                                   | (323.769)        |
| Efectivo Pagado por Impuestos                                       | (34.063)         |
| Efectivo Entregado por Anticipos de Obra                            | 716              |
| <b>Efectivo neto utilizado por las actividades de operación</b>     | <b>(261.534)</b> |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>         |                  |
| Efectivo por compra de activos y ajuste de precios                  | 9.331            |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>          | <b>9.331</b>     |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>    |                  |
| Efectivo Recibido por Prestamos a Largo Plazo                       | 277.037          |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b> | <b>277.037</b>   |
| (Disminución) aumento neto de efectivo                              | 24.834           |
| Efectivo al inicio del período                                      | 8.437            |
| <b>Efectivo al final del período</b>                                | <b>33.271</b>    |

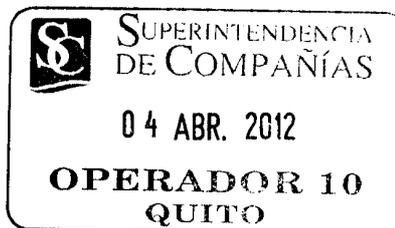
**Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros**

**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

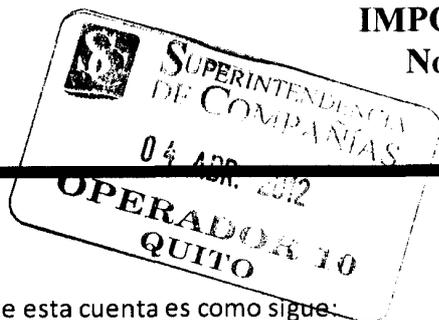
**IMPORFILTRO CÍA. LTDA.**  
**Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto**  
**Utilizado en Actividades de Operación**  
**(Expresada en dólares)**

| <b>Año terminado en Diciembre 31,</b>   | <b>2.011</b>     |
|---|------------------|
| <b>Utilidad/pérdida ejercicio</b>   | <b>139.202</b>   |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto<br/>utilizado por actividades de operación:</b> |                  |
| Depreciación  | 15.471           |
| <b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>   |                  |
| (Aumento) Disminucion de Clientes   | (264.546)        |
| Aumento (Disminucion) de Inventarios  | 66.265           |
| (Aumento) Disminucion de Cuentas por Pagar  | (64.613)         |
| (Aumento) Disminucion de Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar   | 716              |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>  | <b>(107.505)</b> |

**Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros**



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**



**NOTA A**  
**CAJA**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Diciembre 31,        | <b>2.011</b> |
| CAJA GENERAL         | 756          |
| CAJA CHICA           | 600          |
| FONDO ROTATIVO CO.   | 100          |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL | 200          |
| <b>Saldo Final</b>   | <b>1.656</b> |

El manejo de cada una de las cajas chicas y Fondo Rotativo aún no está definido con una política contable sin embargo a la fecha de nuestra revisión se constató que la compañía está en proceso de desarrollo e implementación de un manual de políticas y procedimientos.

**NOTA B**

**BANCOS MONEDA NACIONAL**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Diciembre 31,           | <b>2.011</b>  |
| BANCO DEL PACIFICO      | 12.157        |
| BANCO DEL PICHINCHA     | 17.055        |
| BANCO GENERAL RUMUÑAHUI | 2.403         |
| <b>Saldo Final</b>      | <b>31.615</b> |

Los saldos correspondientes a Bancos han sido analizados y debidamente documentados con conciliaciones bancarias y estados de cuentas, se realizó pruebas de Control Interno para verificar si existen cheques en tránsito que hayan superado su vigencia de validez, así mismo se realizó la prueba de circularización de la misma que hemos tenido respuesta parcial, se utilizaron pruebas alternativas de verificación.

**NOTA C**

**ANTICIPOS TASAS E IMPUESTOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Diciembre 31,          | <b>2.011</b>  |
| RETENCIONES A IMPUESTO | 14.865        |
| ANTICIPO IMPUESTOS     | 14.531        |
| OTROS IMPUESTOS        | 7.974         |
| <b>Saldo Final</b>     | <b>37.369</b> |

**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**NOTA D**

**CLIENTES POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                                     |     |                |
|-------------------------------------|-----|----------------|
| Diciembre 31,                       |     | <b>2.011</b>   |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES         | (1) | 401.129        |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS        | (2) | 1.603          |
| DEPOSITOS EN GARANTIA               |     | 1.407          |
| CUENTAS POR COBRAR TERCEROS         |     | 1.189          |
| ANTICIPOS PROVEEDORES               |     | 25.129         |
| Menos Provisión Cuentas Incobrables | (3) | 5.619          |
| <b>Saldo Final</b>                  |     | <b>424.838</b> |

- (1) Al 31 de diciembre del 2011, la compañía ha realizado un proceso de depuración de su cartera por encontrarse en proceso de implementación de NIIF.
- (2) Corresponde a Préstamos Empleados, la política se está definiendo.
- (3) La compañía procedió con el cálculo de la provisión cuentas incobrables de acuerdo a lo establecido en la ley de Régimen Tributario.

**NOTA E**

**INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                           |     |                |
|---------------------------|-----|----------------|
| Diciembre 31,             |     | <b>2.011</b>   |
| INVENTARIOS MERCADERIA    | (1) | 641.109        |
| HERRAMIENTAS              |     | 457            |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO |     | 1.760          |
| <b>Saldo Final</b>        |     | <b>643.326</b> |

- (1) La compañía realiza tomas físicas periódicas, en diciembre del 2011 realizó una toma física total del inventario de existencias. Por encontrarse en su proceso de adopción de NIIF realizó las tareas correspondientes de depuración en sus inventarios.



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**NOTA F**  
**ACTIVOS FIJOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|  |                |
|--|----------------|
| Diciembre 31,                          | <b>2.011</b>   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 40.108         |
| MUEBLES Y ENSERES                      | 19.160         |
| EQUIPO DE OFICINA                      | 3.567          |
| EQUIPO DE COMPUTO                      | 18.037         |
| VEHICULOS                              | 58.815         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>139.687</b> |
| Menos Depreciación Acumulada           | 76.228         |
| <b>Saldo Final</b>                     | <b>63.459</b>  |

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
|                               | <b>2.011</b>   |
| <b>Costo</b>                  |                |
| Saldo Inicial                 | 138.772        |
| Compras                       | 915            |
| Bajas                         | -              |
| <b>Saldo Final</b>            | <b>139.687</b> |
| <b>Depreciación Acumulada</b> |                |
| Saldo Inicial                 | 60.253         |
| Gasto del año                 | 15.975         |
| Baja/Ajuste                   |                |
| <b>Saldo</b>                  | <b>76.228</b>  |
| <b>Saldo Final</b>            | <b>63.459</b>  |



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

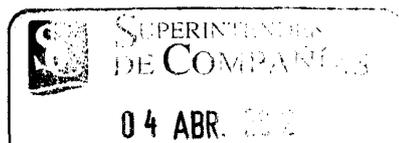
**NOTA G**

**PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Diciembre 31,       | <b>2.011</b> |
| SEGUROS ANTICIPADOS | 2.022        |
| <b>Saldo</b>        | <b>2.022</b> |





**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**OPERADOR 70**  
**QUITO**

**NOTA H**

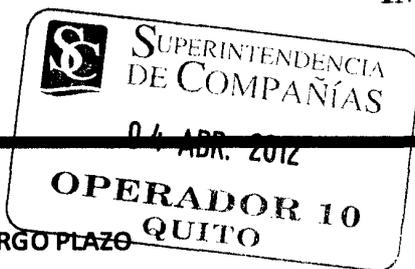
**CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                          |     |                |
|--------------------------|-----|----------------|
| Diciembre 31,            |     | <b>2.011</b>   |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | (1) | 70.513         |
| PROVEEDORES LOCALES      | (1) | 67.826         |
| OBLIGACIONES FISCALES    | (2) | 19.491         |
| OBLIGACIONES IESS        | (3) | 3.735          |
| BENEFICIOS SOCIALES      | (4) | 14.745         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | (5) | 67.982         |
| PRESTAMOS TERCEROS       | (6) | 45.000         |
| INTERESES TERCEROS       | (7) | 13.200         |
| <b>Saldo Final</b>       |     | <b>302.492</b> |

- (1) El principal proveedor del exterior es FRAM GROUP con un 98% de participación se procedió a circularizar este saldo.
- (1) A la fecha de nuestra revisión se realizó una prueba de circularización a una muestra de los proveedores nacionales.
- (2) A la fecha de nuestra revisión la compañía se encuentra al día en el pago de sus obligaciones con la administración tributaria
- (3) A la fecha de nuestra revisión la compañía se encuentra al día en el pago de sus obligaciones con el IESS
- (4) La compañía realizó el correspondiente cálculo y contabilización de la Jubilación Patronal y Desahucio a través de un actuario.
- (5) Existen varias cuentas por pagar propias de la actividad de la empresa dentro de la cuenta otras cuentas por pagar sin embargo existen las cuentas Plan Ahorro voluntario y Plan Ahorro especial por un valor de US 21.121,56 y 13.508,40 respectivamente que no corresponden a la actividad social de la empresa y que se encuentran contabilizadas dentro de este rubro.  
La administración de la compañía ha manifestado que se refiere a un fondo creado por los trabajadores los mismos que van a ser cancelados y devueltos a sus beneficiarios.
- (6) Se refiere a préstamos de terceros los mismos que han sido registrados pero no se ha definido una propuesta de pagos de los mismos.
- (7) Corresponde a los intereses por pagar generados por los préstamos recibidos de terceros

**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**



**NOTA I**

**CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                               |     |                |
|-------------------------------|-----|----------------|
| Diciembre 31,                 |     | <b>2.011</b>   |
| ACCIONISTAS                   | (1) | 254.275        |
| OBLIGACIONES BANCARIAS        | (2) | 31.908         |
| INTERES POR PAGAR ACCIONISTAS | (3) | 77.120         |
| <b>Saldo Final</b>            |     | <b>363.303</b> |

- (1) Corresponde a diferentes préstamos de los accionistas de la compañía los mismos que no se ha definido un tratamiento de pago.
- (2) Son dos créditos recibidos de los Bancos Pichincha y Rumiñahui por US \$ 3.627,20 y 28.280,76 respectivamente.
- (3) Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los intereses por pagar de los diferentes préstamos recibidos por los accionistas.

**NOTA J**

**PATRIMONIO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                                  |     |                |
|----------------------------------|-----|----------------|
| Diciembre 31,                    |     | <b>2.011</b>   |
| CAPITAL SOCIAL                   | (1) | 20.000         |
| RESERVA LEGAL                    |     | 27.927         |
| RESULTADOS EJERCICIOS AÑOS ANTER | (2) | 417.975        |
| RESERVA POR CONVERSIÓN           | (3) | 19.567         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO          |     | 53.022         |
| <b>Saldo Final</b>               |     | <b>538.490</b> |

- (1) Corresponde al aporte inicial de los socios de la compañía con acciones individuales a un valor de US \$ 1
- (2) Los valores de Resultados de Años anteriores no han tenido ningún tipo de tratamiento contable.
- (3) La cuenta Reserva por conversión se registra por efecto de la conversión de moneda.

**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**NOTAS**

El Servicio de Rentas Internas en el literal (b) del Art. 23 de la Ley No. 2001-41 (Ley de Reforma Tributaria) publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 325 del 14 de mayo de 2001 dispuso que a partir del 2001, las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones según el análisis de auditoría fue como sigue:

|   |              |
|---|--------------|
| Diciembre 31,   | <b>2.011</b> |
| Utilidad/Pérdida según libros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 53.022       |
| (-) 15% Participación trabajadores  | 7.953        |
| (-) Amortización Pérdidas Acumuladas  | -            |
| (+) Gastos no Deducibles  | 22.034       |
| Utilidad Gravable   | 67.102       |
| 24% de Impuesto a la Renta  | 16.105       |
| (-) Utilidad antes de Reserva Legal   | 50.998       |
| Gastos no Deducibles  | 22.034       |
| Utilidad a Disposición de Accionistas antes de R.L.                                       | 28.964       |
| Reserva Legal 5%  | 1.448        |
| Utilidad a Disposición de Accionistas   | 27.516       |



**IMPORFILTRO CÍA LTDA.**  
**Notas Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

**NOTA N**

**CAPITAL SOCIAL**

Está constituido al 31-12-2011 por participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una.

**NOTA O**

**EVENTOS SUBSECUENTES**

La Compañía Imporfiltro Cía. Ltda. a la fecha de nuestra revisión se encuentra en proceso de adopción de NIIF.

La Compañía Imporfiltro Cía. Ltda. a la fecha de nuestra revisión está desarrollando sus Manuales de Procedimientos y Controles contables.

A la fecha de nuestra revisión la compañía Imporfiltro Cía. Ltda. no ha sido revisada por la Administración Tributaria.

La compañía Imporfiltro Cía. Ltda. se encuentra en plena actividad de acuerdo a lo dispuesto en su razón social y su objetivo no tiene en sus proyecciones y perspectivas reducir su capacidad de producción operacional eliminando la posibilidad del principio Empresa en Marcha.

A la fecha de nuestra revisión no existen eventos que a nuestra opinión generen complicaciones relacionadas al funcionamiento de la compañía.

