

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
(Expresado en U.S. dólares)

| ACTIVO | NOTAS | 31 de Diciembre | |
|--------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 81.481 | 181.194 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 4 | 299.465 | 155.450 |
| Otras cuentas por cobrar | 5 | 367.605 | 20.455 |
| Inventarios | 6 | 1.170.560 | 609.047 |
| Servicios y otros pagos anticipados | | 44.229 | 20.252 |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | 260.073 | 180.727 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 2.223.413 | 1.167.125 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8 | | |
| Muebles y enseres | | 9.663 | 9.663 |
| Maquinaria y equipo | | 37.348 | 37.348 |
| Equipos de computación | | 5.153 | 3.488 |
| Vehículos, equipo de transporte | | 165.283 | 165.283 |
| Repuestos y herramientas | | 200.920 | 200.154 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 418.367 | 415.936 |
| Menos: Depreciación acumulada | | (307.112) | (307.112) |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | | 111.255 | 108.824 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 111.255 | 108.824 |
| TOTAL ACTIVO | | 2.334.668 | 1.275.949 |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.

Continúa...

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
(Expresado en U.S. dólares)

| PASIVO | NOTAS | 31 de diciembre | |
|-------------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Proveedores | 9 | 1.050.754 | 761.058 |
| Otras obligaciones corrientes | 10 | 590.729 | 86.695 |
| Otras cuentas por pagar | | 386.685 | - |
| Anticipos de clientes | | 240 | - |
| Provisiones por beneficios sociales | | 7.108 | - |
| Otros pasivos corrientes | | 51.525 | 65.547 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 2.087.041 | 913.300 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 11 | 400 | 400 |
| Reservas | 12 | 112.839 | 112.839 |
| Resultados acumulados | 13 | 412.623 | 78.633 |
| Resultados del ejercicio | | (278.235) | 170.777 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 247.627 | 362.649 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.334.668 | 1.275.949 |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
(Expresado en U.S. dólares)

| | NOTAS | 31 de Diciembre | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| INGRESOS | | | |
| Ventas locales (Neto) | 14 | 1.396.440 | 2.636.160 |
| Otros ingresos | | 80.565 | 1.387 |
| TOTAL INGRESOS | | 1.477.005 | 2.637.547 |
| Menos: COSTO DE VENTAS | 15 | (331.899) | (1.753.549) |
| MARGEN BRUTO | | 1.145.106 | 883.998 |
| Menos: GASTOS | | | |
| Gastos de administración | | 1.288.996 | 602.436 |
| Gastos financieros | | 134.345 | 31.140 |
| TOTAL GASTOS DE ADM. Y VENTAS | | (1.423.341) | (633.576) |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | (278.235) | 250.422 |
| Participación a trabajadores | | - | (37.563) |
| Impuesto a la renta de la compañía | | - | (42.082) |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO) | | (278.235) | 170.777 |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Estados Financieros de IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
(Expresado en U.S. dólares)

| | NOTAS | 31 de Diciembre | |
|-------------------------------------------------------|-------|------------------|----------------|
| | | 2015 | 2014 |
| CAPITAL SOCIAL | | | |
| Saldo al 1 de enero | | 400 | 400 |
| Saldo al 31 de diciembre | 11 | 400 | 400 |
| RESERVAS | | | |
| RESERVA LEGAL | | | |
| Saldo al 31 de diciembre | 12 | 2.330 | 2.330 |
| RESERVA DE CAPITAL | | | |
| Saldo al 31 de diciembre | | 110.509 | 110.509 |
| TOTAL RESERVAS AL 31 DE DICIEMBRE | 13 | 112.839 | 112.839 |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | |
| Saldo al 1 de enero | | 78.633 | 103.042 |
| Transferencia de resultados del ejercicio ant. | | 170.777 | (24.409) |
| Anticipo a dividendos | | (780) | - |
| Ajuste con cuentas por pagar de socios | | 163.993 | - |
| Saldo al 31 de diciembre | 11 | 412.623 | 78.633 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| Saldo al 1 de enero | | 170.777 | (24.408) |
| Transferencia de resultados | | (170.777) | 24.408 |
| Resultados del ejercicio | | (278.235) | 250.422 |
| Participación a trabajadores 15% | | - | (37.563) |
| Impuesto a la renta de la compañía | | - | (42.082) |
| Saldo al 31 de diciembre | | (278.235) | 170.777 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 247.627 | 362.649 |

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
(Expresado en U.S. dólares)

| | 31 de Diciembre | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| | 2015 | 2014 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido de clientes y otros | 1.252.665 | 3.721.086 |
| Pagado a proveedores y otros | (2.097.759) | (3.907.800) |
| Participación a trabajadores | - | (37.563) |
| Obligaciones IESS e impuestos | - | (42.082) |
| Otros | 79.785 | 1.387 |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION | (765.309) | (264.973) |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | (2.431) | - |
| Baja de Propiedades, Planta y Equipo | - | 194.048 |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (2.431) | 194.048 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Obligaciones bancarias | - | - |
| Otras cuentas por pagar | 504.034 | - |
| Ajustes con cuentas por pagar a Socios | 163.993 | - |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 668.027 | - |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | |
| Disminución / aumentos durante el año | (99.713) | (70.925) |
| Al inicio del año | 181.194 | 252.119 |
| A FIN DE AÑO | 81.481 | 181.194 |

Continúa...

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresado en U.S. dólares)

| | 31 de Diciembre | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| | 2015 | 2014 |
| CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Resultado del ejercicio | (278.235) | 170.777 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto Proveniente de (utilizado en) actividades de Operación: | | |
| Depreciaciones y amortizaciones | - | 37.746 |
| Otros | (780) | - |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Documentos y cuentas por cobrar | (144.015) | 1.084.926 |
| Otras cuentas por cobrar | (347.150) | 35.036 |
| Varios deudores | (79.346) | - |
| Inventarios | (561.513) | (481.245) |
| Pagos Anticipados | (23.977) | 118.902 |
| Cuentas por pagar | 386.685 | (1.276.921) |
| Proveedores | 289.696 | (19.740) |
| Anticipos | 240 | - |
| Obligaciones IESS e impuestos y provisiones | (6.914) | 65.547 |
| Total de los cambios en activos y pasivos | (486.294) | (473.495) |
| Total de los ajustes | (487.074) | (435.750) |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación | (765.309) | (264.973) |

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. LA COMPAÑÍA

IMPORTACIONES KEYANG CIA. LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador el 17 de octubre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 28 de noviembre de ese mismo año, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Sexta del Cantón Quito. Ha sido aprobada con Resolución No. 96.1.1.1.3054 del 8 de noviembre de 1996 de la Superintendencia de Compañías.

La compañía registra su domicilio principal en la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias y sucursales dentro y fuera del país. La compañía ha sido creada para 50 años de actividad comercial, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil.

La actividad principal de la compañía, está orientada a la importación, exportación, comercialización y representación de maquinaria, equipos, herramientas, repuestos, accesorios, partes y piezas para la pequeña y gran industria como la metalmecánica, madereras, automotriz, alimenticias, minera, fabriles, y otras de máquinas, equipos y materiales de construcción, sus repuestos, accesorios, partes y piezas de herramientas y maquinarias agrícola y ganadera, así como sus repuestos, accesorios, partes y piezas y artículos de ferretería, plomería, jardinería, y en general herramientas de trabajo de equipos de computación, de telecomunicaciones, componentes electrónicos, suministros de computación, repuestos, accesorios, partes y piezas de los mismos, implementos deportivos, artículos de perfumería, bazar y novedades, muebles alfombras, juguetes, ropa, zapatos, y otros afines. La Compañía en general sin limitación alguna, podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y dentro de este marco legal, adquirir para sí acciones participaciones, o derechos de otras compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre 2015, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y su equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas: de caja y bancos, para su uso en las actividades financieras de la compañía. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes, que son recuperadas en el curso normal de 30 a 60 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales de la actividad comercial.

2.3 INVENTARIOS

Los inventarios son revelados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Igualmente, las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más otros gastos de internación.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se revela a su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 20 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

| | |
|---------------------------------------------------|------|
| Bienes inmuebles, excepto terrenos. | 5 % |
| Muebles y enseres, Equipo de oficina, Maquinaria. | 10 % |
| Vehículos. | 20 % |
| Equipos de computación y software | 33 % |

2.5 CUENTAS DE PASIVO

En este grupo de cuentas se incluyen; Cuentas y documentos por pagar, Otras obligaciones corrientes, Otras cuentas por pagar, Anticipos de clientes, Provisiones por beneficios sociales, y Otras cuentas por pagar, conforme se producen las obligaciones por pagar.

2.6 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas y las cuentas de Reservas. También incluye las cuentas de Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio por utilidad o pérdida.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas, son reconocidos en los resultados del ejercicio, sobre la base de la factura de venta. Igualmente, los gastos son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**(Expresado en U.S. dólares)
31 de diciembre**

Registra:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Caja a | 3.198 | 500 |
| Garantía bancaria | 54.600 | 51.500 |
| Banco del Pacífico Cta. Ahorros | 23.683 | 129.194 |
| TOTAL | <u>81.481</u> | <u>181.194</u> |

4. CUENTAS Y DOC. POR COBRAR

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar - ventas | 308.873 | 164.858 |
| Provisión cuentas incobrables | (9.408) | (9.408) |
| TOTAL | <u>299.465</u> | <u>155.450</u> |

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo al 1 de enero | (9.408) | (9.408) |
| Provisión registrada en el ejercicio | - | - |
| SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO | <u>(9.408)</u> | <u>(9.408)</u> |

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ing. Juliana Yang Ling | - | 4.663 |
| Luyan Calen del Ecuador | 3.357 | - |
| Valores por liquidar | 254.504 | - |
| Anticipo a sueldo | 500 | 714 |
| Préstamos a empleados | 209 | 80 |
| Tarjetas de crédito | 109.035 | 14.998 |
| TOTAL | <u>367.605</u> | <u>20.455</u> |

6. INVENTARIOS

| | | |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Inventarios kalefones | 777.355 | 156.363 |
| Inventarios taxímetros | 337.594 | 451.596 |
| Inventario de suministros de oficina | 6 | 1.088 |
| Calefactor | 22.583 | - |
| Inventario de repuestos | 6.268 | - |
| Importaciones en Tránsito | 26.754 | - |
| TOTAL | <u>1.170.560</u> | <u>609.047</u> |

| 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | (Expresado en U.S. dólares) | |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | 31 de diciembre | |
| Registra: | 2015 | 2014 |
| IVA compras | 40.963 | 2.657 |
| Retenciones IVA | 25.210 | 7.657 |
| Crédito tributario IVA compras | 156.440 | 148.478 |
| Crédito tributario IVA retenciones | - | 420 |
| Crédito tributario impuesto a la renta | 37.460 | 21.515 |
| TOTAL | 260.073 | 180.727 |
| | | |
| 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | |
| Saldo al inicio del periodo | 415.936 | 609.984 |
| Adiciones/bajas | 2.431 | (194.048) |
| SUMAN | 418.367 | 415.936 |
| Depreciación acumulada | (307.112) | (307.112) |
| Saldo (Neto) al fin de año | 111.255 | 108.824 |
| | | |
| 9. PROVEEDORES | | |
| Proveedores nacionales | 102.890 | 86.297 |
| Proveedores del exterior | 947.864 | 674.761 |
| TOTAL | 1.050.754 | 761.058 |
| | | |
| 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | |
| Obligaciones Banco del Pacífico | - | - |
| Con la administración tributaria | 328.161 | 28.617 |
| Obligaciones con el IESS | 6.461 | 6.585 |
| Por beneficios de ley a empleados | 18.846 | 11.954 |
| Participación a trabajadores | - | 37.563 |
| Tarjetas de crédito por liquidar | - | 1.976 |
| Otras obligaciones con empleados | 237.261 | - |
| TOTAL | 590.729 | 86.695 |
| | | |
| 11. CAPITAL SOCIAL | | |
| Rye Chung Pan Ho | 10 | 10 |
| Shiao Hsuan Yang Ling | 190 | 190 |
| Yang Chong Yue Ching | 10 | 10 |
| Yan Ling Nancy Juliana | 190 | 190 |
| TOTAL | 400 | 400 |

| 12. RESERVAS | (Expresado en U.S. dólares) | |
|--------------------|-----------------------------|----------------|
| | 31 de diciembre | |
| Registra: | 2015 | 2014 |
| Reserva legal (1) | 2.330 | 2.330 |
| Reserva de capital | 110.509 | 110.509 |
| TOTAL | 112.839 | 112.839 |

(1) La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

| | | |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Ganancias acumuladas | 78.633 | 103.042 |
| Pérdidas acumuladas | - | (24.409) |
| Transferencia de resultados del ejercicio anterior | 170.777 | - |
| Anticipos de dividendos | (780) | - |
| Ajuste con cuentas por pagar a socios | 163.993 | - |
| TOTAL | 412.623 | 78.633 |

14. VENTAS

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Kalefones | 819.869 | 1.138.923 |
| Taxímetros | 486.472 | 1.620.914 |
| Calefactor | 400 | 473 |
| Cosinetas | 87.688 | 8.919 |
| Biscicletas | 4.087 | 13.221 |
| Descuentos y devoluciones | (2.076) | (146.290) |
| TOTAL | 1.396.440 | 2.636.160 |

15. COSTO DE VENTAS

| | | |
|------------------|------------------|--------------------|
| Costo Kalefones | (208.082) | (906.347) |
| Costo taxímetros | (113.371) | (846.864) |
| Costo calefactor | (46) | - |
| Otros | (10.400) | (335) |
| TOTAL | (331.899) | (1.753.549) |

16. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias por el periodo examinado se emite por separado, para conocimiento del Servicio de Rentas Internas (S.R.I) de conformidad a la normativa vigente.