



IMPORTEQ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

IMPORTEQ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de resultados Integrales	6
Estados de cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E. U. A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas
CORPEI	- Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones
LIBOR	- London Interbank Offered Rate
CAE	- Corporación Aduanera Ecuatoriana

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
IMPORTEQ S.A.

Introducción:

1. Hemos auditado los estados financieros adjunto de IMPORTEQ S.A. al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evaluación de patrimonio, flujo de los recursos y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, en el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Como se menciona en la nota 2, la Compañía adoptó a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera y cuyos efectos contables aplicados están reflejados en la nota 4. Los estados financieros hasta el 31 de diciembre del 2011, fueron elaborados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad y los mismos han sido ajustados para cumplir con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de IMPORTEQ S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta 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, identificar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con los estándares en el momento de prepararlos en donde aplica la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye e implica, 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 incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no es propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. 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 Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar una opinión.

sh

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
IMPORTEQ S.A. :
Página No. 2

Opinión:

4. En nuestra opinión excepto, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de IMPORTEQ S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.


Ing. Alejandro Solórzano Matute
RUC: 130042666001
Socio
RNAE 158

Abril 26 del 2013
Manta - Ecuador

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Cuentas de Ingresos y Egresos		2012	2011
Activos	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y equivalentes de corto plazo	\$1,204	16,145
2	Activos financieros, neto	3,433,056	666,825
3	Existencias, neto	772,145	687,000
4	Activos por impuestos diferidos	775,138	141,540
	Servicios y otros pagos a recepcionar	122	7,714
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,385,666	1,619,224
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Propiedades, terrenos y equipos, neto	135,032	2,300
	Cuentas por cobrar a largo plazo		2,781
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	135,032	5,081
	TOTAL ACTIVOS	5,520,698	1,624,305
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
	PASIVOS CORRIENTES:		
6	Pagos financieros	1,497,505	41,246
7	Otros obligaciones corrientes	273,447	18,432
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,770,952	59,678
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
8	Cuentas por pagar a largo plazo	1,491,487	1,400,461
	TOTAL PASIVOS	3,262,439	1,460,139
	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
9	Capital social	666,666	600
10	Aumento de capital en trámite	-	65,620
11	Reserva legal	400	400
12	Reserva devaluación y de capital	113,085	113,084
	Reserva Integridad	271,629	157,593
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	1,451,780	1,126,697
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	4,714,219	1,586,836

Wier notat a low employment situation and

ST. PABLO VIENTA CINCUENTA BREVE
Gerente General
IMPORTEG S.A.

Ing. Mayra Alejandra Fajardo R.
Contadora General
IMPORTED S.A.

Ελπίδα

REPORTED S.A.

ÍNDICE DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Millones)

Ejercicio		2013	2011
12	VENTAS, NETAS	2,274,000	60,000
12	(-) COSTO DE VENTAS	1,770,000	-
	UTILIDAD BRUTA	500,000	60,000
	SERVICIOS OPERACIONALES PR.	-	-
	(-) Gastos de ventas	-	-
12	(-) Gastos de administración	400,000	60,000
	TOTAL	100,000	60,000
	OTE BRUTA OPERACIONAL	400,000	60,000
	OTROS INGRESOS	1,073	12,000
	(-) Gastos financieros	1,073	-
	(-) Gastos fiscales	0	-
	TOTAL	510,354	72,000
	OTROS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	510,354	-
	TAM PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES	22,000	-
	GASTOS NO DEDUCIBLES	149,804	12,000
	OTE BRUTA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	338,550	60,000
12	CONTRIBUCION IMPUESTO A LA RENTA	138,201	0,000
	UTILIDAD NETA DES PUERBOS	200,349	60,000
	UTILIDAD NETA POR ACCION	200,349	60,000

Var notation is less confusing than $\text{Var}(\text{var})$.

By Marcelo Valencia Ballesteros Bravo
 Colaborador de El Comercio
 IMPORTES S.A.

Ing. Mayra Alejandra Luder, M.
Contadora General
IMPORTCO S.A.

IMPORTEQ S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
[Expresados en Dólares]**

	Capital social en dólares	Aumento de capital en dólares	Reserva legal	Reserva devaluatoria y de cambio	Utilidades atribuidas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800	-	400	113,084	(48,883)	85,601
Pérdida neta					(2,208)	(2,208)
Impuesto a la Renta					(2,721)	(2,721)
Capitalización de ganancias		65,638				65,638
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	65,638	400	113,084	(53,592)	128,530
Utilidad neta del ejercicio					618,355	618,355
Reclasificación					18,830	18,830
Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores					(211,984)	(211,984)
Capitalización de ganancias		65,638	(65,638)			-
Saldo al 31 de diciembre del 2012		65,638		400	113,084	271,622
Ver notas a los estados financieros						451,752

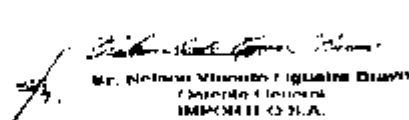
[Firma]
Sr. Nelson Viquez Figueroa Bravo
Gerente General
IMPORTEQ S.A.

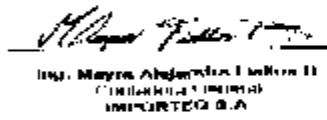
[Firma]
Ing. Mayra Alejandra Fajardo B.
Contadora General
IMPORTEQ S.A.

IMPORTEQ S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultados operativos netos	5,244,070	2,204
Incremento (disminución) de activos y pasivos	(4,180,449)	(64,960)
Activos	(1,070)	(37)
Incremento (disminución) provisto por las actividades de operación	220,354	(61,679)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo neto	(145,490)	-
Flujo neto utilizado por las actividades de inversión	(145,490)	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión de bonos	-	12,000
Recepción de préstamos	-	60,870
Recepción de préstamos de otros bancos	-	-
Recepción de préstamos (utilizados) por las actividades de financiamiento	-	(60,870)
Acuerdo sobre el efectivo	20,000	11,760
Flujo neto del periodo	14,860	2,760
Resultado neto del periodo	41,704	15,340
Ver notas a los estados financieros		


Sr. Nelson Vicente Figueroa Bravo
Gerente General
IMPORTEQ S.A.


Ing. Mayra Alejandra Flores B.
Contadora General
IMPORTEQ S.A.

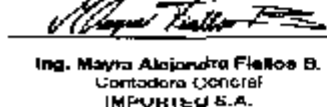
IMPORTEQ S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

	2012	2011
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	485,091	(4,344)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011		
Depreciación	10,633	771
Participación de trabajadores e impuesto a la renta (Asueto) Diferenciado en:	211,984	2,721
Activos financieros, neto	(5,219,367)	(59,048)
Excedentes	104,000	-
Servicios y otros pagos antiguos	120,320	(2,220)
Activos financieros en circulación	-	-
Activos (Disminución) en:	-	-
Pasivos financieros	2,455,360	-
Otros obligaciones comerciales	67,590	6,030
Tribut. Ajustes	(88,037)	(40,750)
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	220,354	(51,679)

Ver notas a los estados financieros


Sr. Nelson Vicente Figueroa Bravo
Gerente General
IMPORTEQ S.A.


Ing. Mayra Alejandra Flores B.
Contadora General
IMPORTEQ S.A.

2. Estudiar e implementar los cambios. Para implementar los cambios en las relaciones de trabajo es necesario, lo primero, convencer a los trabajadores de que los cambios son necesarios y beneficiosos y que son una consecuencia de la necesidad de mejorar la productividad y la calidad del trabajo.

P 211

- Figure 1**

1







2017

—

100

—

1

I

1

1

1

1

1

1

1

IMPORTED S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Ingresos propios. Incluyen ingresos por el manejo del inventario, la ganancia por las obligaciones financieras locales y del exterior.

Uso de estimaciones. La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere que la Administración utilice ciertos estimaciones y supuestos. Las estimaciones inherentes a la actividad operativa de la entidad que afectan su resultado, la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como, también, las evaluaciones sobre valores y pérdidas contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados, hechos, podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Internacional S.A. y Banco Promovida por US\$ 20,567 y US\$ 2,000 respectivamente.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los datos es el siguiente:

	2012 (Dólares)	2011
Cuentas - Nóro	221,844	137,412
Anticipos a proveedores	2,000,000	450,000
Prestamos	804,831	518,487
Otros	29,290	7,126
Total	3,055,965	1,113,025

Clientes Nóro. Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a clientes por cobrar por ventas efectuadas localmente, principalmente Pasopas US\$4,000 y Swafman US\$2,412,404.

Anticipos a proveedores. Al 31 de diciembre del 2012 corresponden principalmente a importes anticipados a la que vende US\$ 2,000,487 en concepto de anticipo para personalizar importaciones de equipos y repuestos para el Banco Promovida Florentino, Montevideo US\$ 1,000,000 en concepto de anticipo para compra de tanques metálicos para almacenamiento personal.

Prestamos. Al 31 de diciembre del 2012, monto US\$ 804,467 de prestamos originados desde el año 2010.

234.

15

IMPORTED S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

a. EXISTENCIAS - NETO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los datos es el siguiente:

	2012 (Dólares)	2011
Repuestos y Maquinarias		
Material y Repuestos	252,940	20,000
Material en tránsito		
Grupo Electrónico		634,000
Total	252,940	654,000

Repuestos y Maquinarias. Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a inventario de repuestos importados para el Banco Promovida Florentino.

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento en activos por impuestos corrientes:

	2012 (Dólares)	2011
Impuesto a la salida de divisas		
Anticipos pagados y retenciones en la fuente de impuesto a la renta	na 000	
Impuesto al valor agregado - IVA	600,706	143,340
Total	600,706	143,340

Impuesto al valor agregado. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan US\$ 776,138 (al año 2011 US\$ 113,340), por crédito tributario del impuesto al valor agregado registrado por los adquisitivos locales de bienes, materias primas, insumos, para el procesamiento y comercialización de productos del mar. De acuerdo a lo que indica la Ley de Organización Régimen Tributario Interno, se establece que donde existen o existirá tributaría total las importaciones de bienes a exportadores gravados con tarifa 0%. En el año 2012, la Compañía efectuó ante el Servicio de Rentas Internas, solicitud de recuperación del impuesto al valor agregado correspondiente que hasta la fecha no se ha recibido autorización.

234.

IMPORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de propiedades, planta y equipos han sido los siguientes:

	Saldo a iniciado (Dólares)	Adquisiciones	Depreciación/amortización	Transferencias entre entidades	Transferencias entre entidades	Saldo a financiado
Maquinaria y Equipo	2,471	1,752	-	-	-	4,223
Equipos de transporte	2,374	70,374	-	-	-	72,748
Veículos	-	97,096	-	-	-	97,096
Equipos de oficina	-	2,541	-	-	-	2,541
Software	1,120	140,047	-	-	-	141,167
Materiales	2,470	10,340	-	-	-	12,810
Total	8,435	231,757	-	-	-	240,192

	Saldo a iniciado (Dólares)	Adquisiciones	Depreciación/amortización	Transferencias entre entidades	Transferencias entre entidades	Saldo a financiado
Maquinaria y Equipo	2,471	17	0	0	0	2,488
Equipos de transporte	2,374	70	0	0	0	2,444
Veículos	-	97	0	0	0	97
Equipos de oficina	-	2,541	0	0	0	2,541
Software	1,120	140,047	0	0	0	141,167
Materiales	2,470	10,340	0	0	0	12,810
Total	8,435	231,757	0	0	0	240,192

Veículos: Durante el año 2012, la Compañía incluye principalmente la adquisición de un camión y una camioneta para el total de US\$ 97,100.

IMPORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los pasivos financieros representaron:

	2012	2011
	(Dólares)	
Préstamos		
Préstamos locales	1,605,394	41,240
Préstamos del exterior	894,221	-
Total	2,499,615	41,240

Préstamos: Al 31 de diciembre del 2012, representan principalmente US\$ 1,605,394 negociaciones efectuadas con proveedores del exterior. Los cuales incluyen a Paravent Holdings, Right Life Corp y, por US\$ 894,221, US\$ 894,221 en préstamos locales que incluyen a Banamí C.A. Ltda., Nueva Alianza C.A. Ltda., por US\$ 894,221. Entre cuentas por pagar no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle de los gastos acumulados por pagar es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
IMPUESTOS POR PAGAR:		
Impuesto a la renta por pagar	134,211	-
Impuestos retentivos por pagar	42,978	4
Impuestos retentivos diferidos	-	11,244
Anticipo impuesto a la renta por pagar	-	2,147
IMPUESTOS SOCIALES:		
Retenciones a trabajadores	22,704	-
Vacaciones	2,144	-
Seguros sociales (pago a futuro)	909	-
Seguros y beneficios sociales por pagar	10,878	-
Seguros sociales (pago a futuro)	1,971	-
ICSS por pagar	3,354	-
Otras cuentas por pagar C/T	6,412	2,723
Total	279,551	19,117

—

IMPORTEQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

14. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía preparó la siguiente información tributaria:

	2012	2011
	(C.C.O.)	
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	519,055	2,281
Cuentas por cobrar	187,754	15,646
Base de cálculo participación laboral		
10% de (utilidad/pérdida) tributaria	77,753	
Base de cálculo para el impuesto a la renta	596,808	17,927
20% y 34% de impuesto a la renta	119,361	2,721
Anticipo Determinado	0,743	0,007
Saldo pendiente de pago	1,200	2,728
Retención en la fuente del año	77,618	7,500
Crédito de años anteriores	677	2,473
Valor a Pagar / Saldo a Favor del Contribuyente	49,872	1,701

15. Compañías Relacionadas. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las salidas por honorarios y pago de los que se han establecido como compañías relacionadas se redujeron debido a que se redujo la relación accionaria que mantenían los socios. Se efectuó un proceso de cobertura, entre otros, por cubrir específicamente a la empresa. Respecto, no existen ni divergencias tributarias y no tiene hechos significativos de vinculación.

16. RECLAMACIONES

Los saldos reclutados en los estados financieros POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011, han sido reclutados únicamente para propósitos de presentación de este informe.

17. CONTINGENCIAS

La Compañía se ha comprometido los términos de pago por el Servicio de Medios de Pago, cuyos no contienen toda la información que esta sede de control sobre la administración considera que en los siguientes términos esta situación está subsecuente.

21

IMPORTEQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Considerando que la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su respectivo Reglamento, establece los tiempos máximos de declaraciones sustitutivas, e indica la responsabilidad de la administración respecto a las declaraciones con errores, esta situación podría considerarse como defraudación por tratarse de declaraciones falsas tal como lo indica el Art. 344 del Código Tributario Interno.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 26 del 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.