

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

1.- INFORMACION GENERAL

IMP.& EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A IMPEASA, tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Av. Machala 713 y Quisquis constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil el 30 del diciembre del 2010, e inscrita en el Registro mercantil el 21 de enero del 2011.

Actividad Principal: Ensamblaje y venta de motocicletas y trineos.

2.- BASES DE PREPARACION

Deducción de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

Inventarios

La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

Propiedad Planta y Equipos

Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Maquinarias y Equipos	10
• Muebles y enseres	10
• Otros Activos Fijos	10
• Equipo de computación	3

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
CAJAY BANCOS	5	\$ 22.265,52	\$ 26.093,68
CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 76.886,98	\$ -
INVENTARIO DE MERCADERIAS	7	\$ 281.006,25	\$ 360.355,47
CREDITO TRIBUTARIO	8	\$ 93.314,89	\$ 82.741,82
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 473.473,64	\$ 469.190,97

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	9	\$ 30.223,45	\$ 24.127,41
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 503.697,09	\$ 493.318,38

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES LABORALES	10	\$ 5.418,53	\$ 6.015,30
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	11	\$ 7.541,36	\$ 476,45
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	12	\$ 9.733,64	\$ 4.444,29
		\$ 22.693,53	\$ 10.936,04

PASIVO NO CORRIENTE

	13	\$ 474.029,22	\$ 473.305,70
TOTAL PASIVOS		\$ 496.722,75	\$ 484.241,74

PATRIMONIO

	14		
CAPITAL		\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGA		\$ 840,08	\$ 575,51
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 7.436,56	\$ 5.055,43
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ (2.102,30)	\$ 2.645,70
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 6.974,34	\$ 9.076,64
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 503.697,09	\$ 493.318,38

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 832.065,04	\$ 1.293.162,41
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ (79.349,22)	\$ 86.802,10
COMPRAS NETAS	\$ (515.145,01)	\$ (1.169.387,30)
DEPRECIACION DE PPE	\$ (3.207,54)	\$ (1.946,15)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (73.348,74)	\$ (37.536,55)
GASTOS GENERALES	<u>\$ (152.036,48)</u>	<u>\$ (162.753,34)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 8.978,05	\$ 8.341,17
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.346,71)	\$ (1.251,18)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>\$ (9.733,64)</u>	<u>\$ (4.444,29)</u>
UTILIDAD NETA	\$ (2.102,30)	\$ 2.645,70
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>\$ (2.102,30)</u>	<u>\$ 2.645,70</u>

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2014	\$ 800,00	\$ 575,51	\$ 2.645,70	\$ 5.055,43	\$ 9.076,64
RESERVA LEGAL		\$ 264,57	\$ (264,57)		\$ -
RECLASIFICACION DE CUENTA			\$ (2.381,13)	\$ 2.381,13	\$ -
GANACIAS DEL PERIODO			\$ (2.102,30)		\$ (2.102,30)
SALDO AL 31/12/2014	\$ 800,00	\$ 840,08	\$ (2.102,30)	\$ 7.436,56	\$ 6.974,34

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 755.178,06	\$ 1.293.162,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (645.444,99)	\$ (1.326.811,51)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (74.568,70)	\$ (35.683,73)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (29.688,95)	\$ (35.584,99)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 5.475,42	\$ (104.917,82)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	\$ (9.303,58)	\$ (26.073,56)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (9.303,58)	\$ (26.073,56)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aportes en efectivo de los accionistas		\$ 150.000,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ -	\$ 150.000,00
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ (3.828,16)	 \$ 19.008,62
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	26.093,68	7.085,06
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 22.265,52	\$ 26.093,68

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013, son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
BANCOS LOCALES	\$	22.265,52	\$	26.093,68

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	76.886,98	\$	-

7.- INVENTARIOS

	AÑO 2014		AÑO 2013	
INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$	281.006,25	\$	360.355,47
	\$	281.006,25	\$	360.355,47

8.- CREDITO TRIBUTARIO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CREDITO TRIBUTARIO DE ISC	\$	50.215,31	\$	28.931,52
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	\$	29.842,60	\$	44.514,19
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	\$	13.256,98	\$	9.296,11
	\$	93.314,89	\$	82.741,82

9.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	AÑO 2014		AÑO 2013	
LINEA DE ENSAMBLAJE	\$	18.561,50	\$	18.561,50
EQUIPOS DE OFICINA	\$	3.365,71	\$	808,93
MUEBLES Y ENSERES	\$	12.649,93	\$	6.703,13
OTROS ACTIVOS	\$	800,00	\$	-
	\$	35.377,14	\$	26.073,56
(-)DEPRECIACION ACUMULADA				
LINEA DE ENSAMBLAJE	\$	3.712,30	\$	1.856,15
EQUIPOS DE OFICINA	\$	301,37	\$	6,74
MUEBLES Y ENSERES	\$	1.113,35	\$	83,26
OTROS ACTIVOS	\$	26,67	\$	-
	\$	5.153,69	\$	1.946,15
	\$	30.223,45	\$	24.127,41

10.- OBLIGACIONES LABORALES

	AÑO 2014		AÑO 2013	
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$	865,85	\$	837,41
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$	2.307,60	\$	3.703,58
PROV. SALARIO DIGNO	\$	898,37	\$	223,13
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	1.346,71	\$	1.251,18
	\$	5.418,53	\$	6.015,30

11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	AÑO 2014		AÑO 2013	
RETENCIONES A TERCEROS CE	\$	5.194,52	\$	476,45
IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES	\$	2.346,84	\$	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	9.733,64	\$	4.444,29
	\$	17.275,00	\$	4.920,74

12.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y CONCILIACION TRIBUTARIA

	AÑO 2014		AÑO 2013	
UTILIDAD CONTABLE	\$	8.978,05	\$	8.341,17
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	(1.346,71)	\$	(1.251,18)
(-) IMPUESTO RENTA DEL PERIODO	\$	(9.733,64)	\$	(4.444,29)
GANANCIA DEL PERIODO	\$	(2.102,30)	\$	2.645,70

12.1 CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 8.978,05
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.346,71)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.631,34
(+) Gastos no Deducibles	\$ 9.866,46
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 17.497,80
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 3.849,52
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO	
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO	\$ 9.733,64
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ (4.256,68)
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ (4.148,48)
(-) IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	\$ (50.215,31)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	\$ (4.851,82)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (53.738,65)

13.- PASIVO NO CORRIENTE

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$	473.035,16	\$	473.035,16
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	\$	609,84	\$	168,91
PROVISION POR DESAHUCIO	\$	384,22	\$	101,63
	\$	474.029,22	\$	473.305,70

14.- PATRIMONIO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CAPITAL	\$	800,00	\$	800,00
RESERVA LEGA	\$	840,08	\$	575,51
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	7.436,56	\$	5.055,43
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	(2.102,30)	\$	2.645,70
	\$	6.974,34	\$	9.076,64

15.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

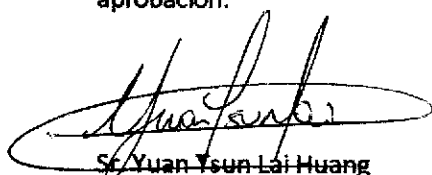
La Sociedad al 30 de marzo no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

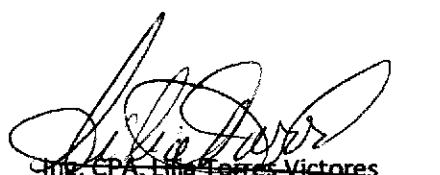
Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 30 de 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 15 de abril de 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



Sr. Yuan Tsun Lai Huang
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0916751431



Cmg. CPA. Lina Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001