

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2015

1. Actividad

La compañía fue constituida en Guayaquil, el 17 de Marzo de 2005 con el nombre de IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A., el objeto social y el domicilio de la compañía a la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, de la Provincia del Guayas. Su actividad principal es la Venta al por mayor de partes eléctricas de vehículos automotores, como consta en el RUC.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. (US\$) moneda de curso legal y de libre circulación en el Ecuador, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables Significativas

3.1 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2015

3.2 Inventarios

La Compañía comercializa al por mayor y menor materiales eléctricos, para vehículos.

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo o valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación, impuesto - al Fodinfra, primas de seguros, transporte, custodia y otros costos atribuibles a la importación de la mercadería, hasta llegar a las bodegas y oficinas administrativas.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

3.3 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.4 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

3.5 Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año. No estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

rescate; por lo cual no es necesario establecer un valor residual. La vida útil para los equipos y muebles se ha estimado como sigue:

	<u>Vida útil en años</u>
Equipos en general	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

3.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.7 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.8 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4 Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos

4.1 Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

Para la presentación de estos estados financieros no existieron juicios y/o estimaciones relevantes.

4.2 Fuentes clave de incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2015

son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

5. Efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Efectivo en Caja	16	-
Equivalente de efectivo	884	4,314
	900	4,314

El efectivo representa fondos de libre disposición a favor de la entidad.

6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Clientes	4,829	2,693
Relacionadas	50	1,770
Otras	-	-
	4,879	4,463
(-) Estimación cuentas incobrables	-	-
	4,879	4,463

Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 30 a 90 días y no generan Intereses.

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

7. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Partes de encendido ,alternador de motor, arranque ,relays ,sockets ,trompos,switchs	26,258	21,222
Importaciones en Transito	-	-
	<u>26,258</u>	<u>21,222</u>

8. Propiedad, planta y equipos

Un detalle de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Muebles y enseres	897	897
Equipos de Computación	-	192
	897	1,089
(-) Amortización acumulada	(820)	(876)
	<u>77</u>	<u>214</u>

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

	Equipo de Computación	Muebles y Enseres	Total
Costo :			
Saldo al 31 -Dic-2014	192	897	1,089
Adiciones	0	0	0
Bajas	-	0	0
Saldo al 31-Dic-2015	192	897	1,089
Depreciación acumulada :			
Saldo al 31 -Dic-2014	(145)	(731)	(876)
Depreciación	(47)	(89)	(136)
Saldo al 31-Dic-2015	(192)	(820)	(1012)
Saldo Neto	-	(77)	(77)

9. Obligaciones Bancarias

Las obligaciones por pagar a instituciones financieras locales por tarjeta de crédito Corporativa, al cierre del ejercicio son como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Visa Produbanco	2,066	72
	2,066	72

Los intereses por los saldos al cierre del ejercicio 2015 es de 11.23 %, en el ejercicio 2014 la tasa asciende a 11.23 %.

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

10. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Impuesto a la renta a pagar	349	260
Impuesto al valor agregado ,neto	236	379
	585	639

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% a partir del 2013.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
 - b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en todo o en parte .
 - c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.
- Según lo indicado anteriormente, las declaraciones de impuesto a la renta, hasta el ejercicio 2009, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. La compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2010 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

11. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Beneficios Sociales	733	305
Otras	111	151
Participación Utilidades	474	422
	1318	878

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

12. Pasivos No Corrientes

Los pasivos no corrientes están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Accionistas	22,389	24,963
Compañías relacionadas	-	-
	22,389	24,963

Cuentas por pagar accionistas representan valores pendientes de pago principalmente por entregas de valores a la compañía. Estos importes se cancelaran paulatinamente en la medida que la entidad disponga de liquidez, y no generaran ningún tipo de interés.

13. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	2015	2014
Costos de Ventas	19,123	14,263
Gastos de Administración y ventas	7,702	7,042
Gastos financieros	604	390
Otros egresos (ingresos)	697	615
Total	28,126	22,310

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

Un detalle de costos de ventas, gastos administrativos y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas	19,123	14,263
Salarios	4,623	4,825
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	965	972
Beneficios sociales	1,706	345
Depreciaciones y amortizaciones	137	154
Gastos de viaje	-	-
Combustibles	-	-
Suministros y materiales	18	33
Gastos financieros	604	390
Impuestos y contribuciones	229	275
Otras	134	1053
Total	<u>27,539</u>	<u>22,310</u>

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015 las remuneraciones de la administración totalizan US 4,623.36

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y marzo 31 del 2016, fecha de emisión de los estados financieros, 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 del 2015, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo del 2016.

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A.

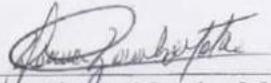
Estado de Situación Financiera

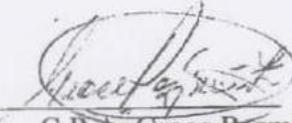
Al 31 de Diciembre del 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	5	900	4,314
Cuentas por cobrar, neto	6	4,879	4,463
Inventarios	7	26,258	21,222
Total activos corrientes		32,037	29,999
Activos no corrientes:			
Propied., planta y equipo, neto	8	77	214
Total activos no corrientes		77	214
Total activos		32,114	30,213
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	9	2,066	72
Impuestos corrientes	10	585	639
Pasivos acumulados	11	1,318	878
Total pasivos corrientes		3,969	1,589
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar Accionistas	12	22,389	24,963
Cuentas por pagar relacionados	12	-	-
Total pasivos no corrientes		22,389	24,963
Total pasivos		26,358	26,552
Patrimonio de los accionistas:			
Capital pagado	13	1,000	1,000
Reserva legal		262	262
Utilidades retenidas		4,494	2,399
Total patrimonio de los accionistas		5,756	3,661
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		32,114	30,213

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Graec Pazmiño Z.
Contadora

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A.

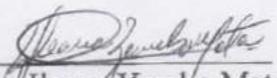
Estado de Resultado Integral

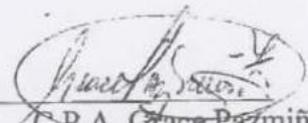
Al 31 de Diciembre del 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Ingreso de actividades ordinarias de venta de materiales eléctrico para vehículos automotores		30,226	24,174
Costo de ventas	14	(19,123)	(14,263)
Utilidad bruta		11,103	9,911
Gastos operativos:			
Administrativos y de ventas	14	7,228	6,620
Financieros		604	390
Participación de trabajadores		474	422
Otros egresos		110	88
		8,416	7,520
Utilidad operacional		2,687	2,391
Impuesto a las ganancias		(592)	(527)
Utilidad neta del año		2,095	1,864
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		0	1
Resultado integral del año, neto de impuestos		2,095	1,865

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

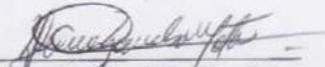
IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A.

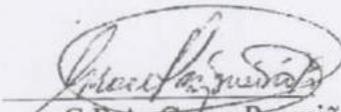
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre de
2015

	Resultados retenidos					Total
	Capital Pagado	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Efecto por aplicación de las Niif	Utilidades Retenidas	
Saldo diciembre 31,2014	1,000	0	262	-	2,399	3,661
Entrega de aportes	-	-	-	-	-	-
Saldo diciembre 31,2014	1,000	0	262	0	2,399	3,661
Resultado integral 2015	-	-	-	-	2,095	2,095
Saldo diciembre 31,2015	1,000	0	262	0	4,494	5,756

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A.

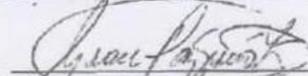
Estados de Flujo de Efectivo

Año terminado el 31 de Diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	30,225	24,175
Pagado a proveedores y trabajadores	(25,989)	(26,109)
Pago por impuesto a la renta	(592)	(272)
Intereses pagados	(404)	-
Otros ingresos	-	977
Otras entradas (salidas) de efectivo	(6,655)	8,653
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(3415)	7,424
Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos/ventas	-	-
Adquisición de otros activos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
Actividades de Financiación:		
Valores pagados/recibidos accionistas	-	-
Préstamos de Inst. Financieras	-	(4,295)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	(4,295)
Disminución neta en efectivo	(3415)	3,130
Efectivo al inicio del año	4315	1,185
Efectivo al final del año	900	4,315
Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Resultado integral neto del año	3162	2,814
Ajustes por gasto Impto. Renta	(592)	(527)
Provisiones y amortizaciones	(2570)	(422)
	-	1,865
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar	(416)	977
Cuentas de inventarios	(5,036)	8,653
Impuestos corrientes y pagos anticipados	-	-
Otros Activos	137	154
Cuentas por pagar	1,952	(3,280)
Impuestos corrientes y pasivos acumulados	427	101
Otros Pasivos	(479)	(5,341)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(3,415)	3,130


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora