

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 precedente 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.

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 Fodinia, 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 periodo 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 incurrten.

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

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

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 amortizando 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

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		
2016	2015	
-	16	Efectivo en Caja
2,503	884	Equivalente de efectivo
<u>2,503</u>	<u>900</u>	

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		
2016	2015	
1,676	4,829	Clientes
-	50	Relacionadas
-	-	Otras
<u>1,676</u>	<u>4,879</u>	
-	-	(-) Estimación cuentas incobrables
<u>1,676</u>	<u>4,879</u>	

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

7. Inventarios
Los inventarios están constituidos como sigue:

31 de diciembre de	
2016	2015
Partes de encendido ,alternador de motor, arranque ,relays ,sockets ,trompos,switchs	22,150
Importaciones en Tránsito	-
	<u>26,258</u>

8. Activos por impuestos corrientes

31 de diciembre de	
2016	2015
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (L.V.A.)	42
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (I.R.)	108
Anticipo Impuesto a la Renta	121
Ley Solidaria sobre Terremoto	96
	<u>368</u>
	<u>-</u>

9. Propiedad, planta y equipos

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

31 de diciembre de	
2016	2015
Muebles y enseres	897
Equipos de Computación	-
	<u>897</u>
(-) Amortización acumulada	897
	<u>(895)</u>
	<u>2</u>
	<u>77</u>

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

Muebles y Enseres		Total	
Costo :			
Saldo al 31-Dic-2015	897	897	
Adiciones	-	-	
Bajas	-	-	
Saldo al 31-Dic-2016	897	897	
Depreciación acumulada :			
Saldo al 31-Dic-2015	(820)	(820)	
Depreciación	(75)	(75)	
Saldo al 31-Dic-2016	(895)	(895)	
Saldo Neto		2	

10. 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			
2016	2015	48	2,066
Visa Produbanco	48	2,066	2,066
	48	2,066	2,066

Los intereses por los saldos al cierre del ejercicio 2016 es de 11.23 %, en el ejercicio 2015 la tasa asciende a 11.23 %.

11. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

31 de diciembre de	
2016	2015
Impuesto a la renta a pagar	349
Impuesto al valor agregado, neto	344
	<u>344</u>
	<u>585</u>

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.

12. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

31 de diciembre de	
2016	2015
Beneficios Sociales	733
Otras	111
Participación Utilidades	474
	<u>1,318</u>
	<u>1,213</u>

13. Pasivos No Corrientes
Los pasivos no corrientes están constituidos como sigue:

31 de diciembre de		
2016	2015	
20,460	22,389	Accionistas
854	-	Compañías relacionadas
<u>21,314</u>	<u>22,389</u>	

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.

14. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Esta 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.

15. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

2016		
2015	2016	
19,123	9,511	Costos de Ventas
7,702	8,112	Gastos de Administración y ventas
604	264	Gastos financieros
697	34	Otros egresos (Ingresos)
<u>28,126</u>	<u>17,921</u>	Total

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2016

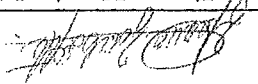
Un detalle de costos de ventas, gastos administrativos y ventas por su naturaleza es como sigue:

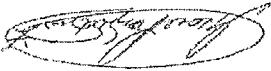
	2016	2015
Costo de ventas	9,511	19,123
Salarios	4,214	4,623
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	925	965
Beneficios sociales	965	1,706
Depreciaciones y amortizaciones	75	137
Gastos de viaje	603	-
Combustibles	4	-
Suministros y materiales	-	18
Gastos financieros	264	604
Impuestos y contribuciones	1,036	229
Otras	323	134
Total	17,921	27,539

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015 las remuneraciones de la administración totalizan US 4,214

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
Entre el 31 de diciembre del 2016 y marzo 31 del 2017, 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.

17. Aprobación de los estados financieros
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo del 2017.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES IMDISGRAL S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

Notas		2016	2015
Activos			
Activos corrientes:			
5	Efectivo	2,503	900
6	Cuentas por cobrar, neto	1,676	4,879
7	Inventarios	22,150	26,258
8	Activos por imptos ctes	369	-
Total activos corrientes		26,697	32,037
Activos no corrientes:			
9	Propied., planta y equipo, neto	2	77
Total activos no corrientes		2	77
Total activos		26,699	32,114
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
10	Obligaciones bancarias	48	2,066
11	Impuestos corrientes	344	585
12	Pasivos acumulados	1,213	1,318
Total pasivos corrientes		1,605	3,969
Pasivos no corrientes:			
13	Cuentas por pagar Accionistas	20,460	22,389
13	Cuentas por pagar relacionados	854	-
Total pasivos no corrientes		21,314	22,389
Total pasivos		22,919	26,358
Patrimonio de los accionistas:			
14	Capital pagado	1,000	1,000
Reserva legal		262	262
Utilidades retenidas		2,518	4,494
Total patrimonio de los accionistas		3,780	5,756
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		26,699	32,114

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 IMIDISGRAL S.A.
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre del 2016
Expresados en Dolares de E.U.A.

Al 31 de Diciembre
2016
Notas

Ingreso de actividades ordinarias de venta de materiales eléctrico para vehículos automotores	14	15,945	30,226
Costo de ventas		(9,511)	(19,123)
Utilidad bruta		6,434	11,103
Gastos operativos:			
Administrativos y de ventas	14	8,111	7,228
Financieros		264	604
Participación de trabajadores		-	474
Otros egresos		34	110
Utilidad operacional		8,409	8,416
Impuesto a las ganancias		(1,975)	2,687
Utilidad neta del año		(1,975)	(592)
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	2,095
Resultado integral del año, neto de impuestos		(1,975)	2,095

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 IMIDISGRAL S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

Resultados retenidos				
Capital	Aportes de	Reserva	Efecto por aplicación de las NIIF	Utilidades
Pagado	Accionistas	Legal	de las NIIF	Retenidas
Saldo diciembre 31, 2015	1,000	-	262	4,494
Entrega de aportes	-	-	-	-
Saldo diciembre 31, 2016	1,000	-	262	4,494
Resultado integral 2016	-	-	-	(1,976)
Saldo diciembre 31, 2016	1,000	-	262	2,518

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

[Signature]
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 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	
Pagado a proveedores y trabajadores	
Pago por impuesto a la renta	
Intereses pagados	
Otros ingresos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	
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	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	
Disminución neta en efectivo	
Efectivo al inicio del año	
Efectivo al final del año	
Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Resultado integral neto del año	
Ajustes por gasto Impto. Renta	
Provisiones y amortizaciones	
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Cuentas por cobrar	
Cuentas de inventarios	
Impuestos corrientes y pagos anticipados	
Otros Activos	
Cuentas por pagar	
Impuestos corrientes y pasivos acumulados	
Otros Pasivos	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	

Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

2015	2015
15,945	30,225
(12,151)	(25,989)
-	(592)
(173)	(404)
-	-
-	(6,655)
3,621	(3,415)
-	-
-	-
-	-
(2,018)	-
1603	(3,415)
899	4,315
2,503	900
(1,976)	3,162
-	(592)
2,124	(2,570)
148	-
3,203	(416)
4,108	(5,036)
-	-
(294)	137
(2,018)	1,952
(451)	427
(1,075)	(479)
3,621	(3,415)

C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora