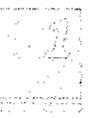


IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A.

**ESTADOS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	2015	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9.797,54	33.256,05
Cuentas por cobrar no relacionadas, corriente	49.772,69	64.449,12
(-) Provisión cta incobrables	(897,61)	(897,61)
Importaciones en Tránsito	36.203,51	-
Crédito Fiscal	39.015,11	43.126,75
Inventarín	55.939,43	41.676,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	189.830,67	181.560,31
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y Equipos	19.814,09	19.814,09
Equipos de Computación	19.089,00	12.419,00
Maquinarias	9.400,23	9.397,23
Vehículos	29.999,00	29.999,00
(-) Depreciaciones	(43.978,36)	(42.727,03)
Cuentas por cobrar Largo Plazo	17.234,89	35.041,49
Depósitos En Garantía	3.200,00	-
Inversiones entre Compañías (9)	6.214,95	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	60.973,80	3.943,78
TOTAL ACTIVOS	250.804,47	245.504,09



IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORDDAMIENTOS S.A.

**ESTADOS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	2015	2014
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVOS CORRIENTES		
<i>Cuentas por pagar Proveedores</i>	14.129,85	31.576,08
<i>Beneficios Sociales</i>	2.869,44	-
<i>Obligaciones con el SRI</i>	414,05	-
<i>Utilidades a Trabajadores</i>	-	5.251,19
TOTAL PASIVO CORRIENTES	17.413,34	36.827,27
PASIVOS NO CORRIENTES		
<i>Cuentas por pagar no corrientes</i>	51.987,60	66.427,82
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	51.987,60	66.427,82
TOTAL PASIVO	69.400,94	103.255,09
PATRIMONIO NETO		
<i>Capital emitido</i>	12.500,00	12.500,00
<i>Ganancias Acumuladas</i>	65.985,87	35.566,31
<i>Futuro Aumento de Capital</i>	68.373,02	68.373,02
<i>Otras Reservas</i>	2.599,40	2.599,40
<i>Utilidad del ejercicio</i>	31.945,24	23.210,27
TOTAL PATRIMONIO	181.403,53	142.249,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	250.804,47	245.504,09

IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPRODDAMIENTOS S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	2015	2014
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	<i>241.475,75</i>	<i>363.621,26</i>
TOTAL VENTAS NETAS	241.475,75	363.621,26
<i>(-) Costo de Venta</i>	<i>138.356,00</i>	<i>163.896,31</i>
TOTAL GANANCIA BRUTA	103.119,75	199.724,95
<i>Gastos de Administración</i>	<i>31.407,01</i>	<i>161.737,00</i>
<i>Sueldos y Beneficios sociales</i>	<i>36.525,11</i>	
<i>Gastos Financieros</i>	<i>3.242,39</i>	<i>2.980,00</i>
TOTAL GASTOS	71.174,51	164.717,00
UTILIDAD DEL PERIODO	31.945,24	35.007,95



IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

Resumen de operaciones y de políticas importantes de contabilidad

1. Organización de la Compañía

IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. es una sociedad anónima, constituida mediante escritura pública de constitución del Cantón Guayaquil el 11 de Julio del 2008, y mediante Resolución No. 3979 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, queda inscrito en el Registro Mercantil No. 14519 el 11 de Julio del 2008. Posee No. 131591 como expediente ante la Superintendencia de Compañías.

Al 31 de diciembre del 2015 su actividad económica es: "Ventas al por Mayor de Rodamientos, Materia Prima y Suministros Industriales".

Fue inscrita al Servicio de Rentas Internas el 11 de Agosto del 2008 con RUC No. 0992574968001.

Actualmente sus oficinas se encuentran ubicadas en la Provincia del Guayas, ciudad Guayaquil, parroquia Tarqui en la Ciudadela Cdla. Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcívar Torres del Norte Piso 8 Ofic. 805.

2. Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros presentados por IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. al 31 de diciembre de 2015 son:

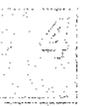
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo-Método Directo
- Informaciones explicativas a revelar (notas)

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

3. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la



determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

4. Principales Políticas Contables

Los presentes Estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo a las políticas contables diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos Estados financieros consolidados.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

4.1. *Efectivo y equivalente de efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4.2. *Cuentas por cobrar*

Son activos financieros no derivados, con flujos de pago fijos o determinables, y cuyos precios no son transados en un mercado activo, es decir, no son disponibles para negociación. En el Estado de Situación Financiera se incluyen dentro de las líneas Efectivo y equivalentes al efectivo y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Estos activos se registran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y se someten a una prueba de deterioro de valor. Los activos financieros que cumplen con la definición de esta categoría son: efectivo y equivalente al efectivo, depósitos a plazo, pactos de retroventa y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes (con terceros y con empresas relacionadas).

4.3. *Propiedad, planta y equipos*

Las Propiedades, plantas y equipos están registradas a su costo histórico atribuible a la fecha de primera adopción de NIIF, menos su depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas.

Los costos posteriores tales como mejoras o reemplazo de componentes, se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se castiga contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación es calculada por componentes usando el método lineal

La determinación de la vida útil de las Propiedades, plantas y equipos, se efectúa en base a las expectativas de tiempo en que se espera utilizar el activo.

El valor residual y la vida útil de los activos son revisados y ajustados, si corresponde, en forma anual.

4.4. *Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar*

Estos pasivos financieros corresponden a instrumentos no derivados con flujos de pago contractuales que pueden ser fijos o sujetos a una tasa de interés variable.

También se encuentran en esta categoría los pasivos financieros no derivados sobre servicios o bienes entregados a IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. a la fecha de cierre de este balance, que aún no han sido pagados. Estos montos generalmente no están asegurados y comúnmente son pagados dentro de los

siguientes 30 días después de ser reconocidos.

A la fecha de cierre del balance, IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORDAMIENTOS S.A. incluye en esta clasificación obligaciones con el IESS, SRI en dólares americanos.

4.5. *Reconocimiento de ingresos ordinarios*

Los ingresos se reconocen después que IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORDAMIENTOS S.A. ha transferido los riesgos y beneficios de la propiedad al comprador y, por lo tanto IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORDAMIENTOS S.A. no tiene ningún derecho a disponer de dichos servicios, ni el control efectivo de ellos, lo que significa que los ingresos se registran en el momento que se entrega el bien de acuerdo a los términos del contrato.

El ingreso es contabilizado considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre, junto con que es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.6. *Vacaciones del personal*

IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORDAMIENTOS S.A. reconoce el gasto por vacaciones del personal sobre base devengada de acuerdo a la legislación laboral vigente en cada país.

Este concepto se presenta en el Estado de situación financiera en la línea Cuentas por pagar, corriente.

4.7. *Participación a Trabajadores*

Esta partida se reconoce como un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula al 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales tributarias.

5. **Efectivo y equivalente a efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación

Efectivo en caja	54,52
Bancos	<u>9.743,02</u>
Total de Equivalente al efectivo	<u>9.797,54</u>

6. **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	37.493,74
Anticipo a Proveedores	6.278,95
Otras por cobrar	<u>6.000,00</u>
Total de Cuentas por Cobrar	<u>49.772,69</u>

La Empresa ha reconocido una provisión para cuentas incobrables por 3% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 360 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 360 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 360 días se reconocen provisiones para



cuentas incobrables de 1.5% con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte

7. Gastos Anticipados

La cuenta de gastos pagados por anticipado de detalla de la siguiente manera:

Retenciones sobre la renta a clientes	27.386,87
Crédito Tributario de IVA	9.677,47
Impuesto a la Salida de Divisas	1.950,77
Total de Gastos Anticipados	39.015,11

8. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa tiene los siguientes Activos

Muebles y enseres	19.814,09
Equipos de computo	12.419,00
Vehículos	29.999,00
Software de Programas	6.670,00
Maquinarias y Equipos	9.400,23
Inversiones en Asociadas	6.214,95
Depreciación acumulada	(43.978,36)
Total Propiedad Planta y Equipos	40.538,91

9. Inversiones entre Compañías

La inversión en negocio corresponde a una participación del 49% que IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. posee en el capital contable de la empresa LACASTOR CONSTRUCCIONES SOYLACASTORA S.A.

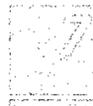
La empresa IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. posee en el capital contable de la empresa INGENIERIA CIVIL Y TERRITORIO ICT S.A. el 50% de participación.

10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa tiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores	13.611,45
IESS	518,40
Total	14.129,85

11. Impuestos Corriente



Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Retención en la fuente	201,93
Retención de IVA	212,12
Total	<u>414,05</u>

12. Obligaciones Acumuladas

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

Beneficios Sociales por pagar	2.869,44
Participación de Trabajadores	4.791,79
Total	<u>7.661,23</u>

12.1. **Participación a Empleados.** - De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a empleados fueron como sigue:

13. Instrumentos Financieros

En el curso normal de sus negocios, la Empresa está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Empresa dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Empresa medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Empresa, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Empresa, si es el caso.

a) **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa. Imporodamientos ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias. La evaluación de crédito continua, se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

La Administradora no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares.

b) **Riesgo de liquidez** - La Gerencia de la Empresa es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. También ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Administradora.

14. Patrimonio

14.1. Capital Social

El capital social consiste de 12.500 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (US\$ 12.500,00 al 31 de diciembre de 2015).



14.2. Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Durante el año del 2015, la Compañía procedió a realizar a reserva legal.

15. Gastos de Administración

Un resumen de los gastos administrativos por su naturaleza es como sigue:

Operativos	31.407,01
Sueldos y Beneficios sociales	36.525,11
Gastos Bancarios	3.242,39
Total de gastos de Administración	71.174,51

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 10 del 2016), la Gerencia procedió a realizar la venta del vehículo Marca Toyota de propiedad de IMPORTADORA INDUSTRIAL DE SUMINISTROS Y RODAMIENTOS IMPORODAMIENTOS S.A. Para la adquisición de un Inmueble (Oficina) para lo cual fue aprobada mediante Acta de Junta del 2 de marzo del 2016

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia el 10 de Marzo del 2016 y serán presentados al Directorio y a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y la Junta de Accionistas sin modificaciones.

18. Indicadores Económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

19. Valor Justo de Mercado

Las estimaciones de valor justo de mercado se realizan en un momento específico de tiempo, se basan en información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros. Estas estimaciones no reflejan ningún premio o descuento que podría resultar de ofrecer para la venta en un momento dado, algún instrumento financiero. La naturaleza de estas estimaciones involucra elementos de juicio y supuestos hechos por la Administración. Cambios en los supuestos podrían afectar las estimaciones.

