

**COMPAÑÍA IMGRUMASA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**  
**(En miles de dólares)**

**NOTA 1**

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Compañía Imgrumasa S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 31 de Enero del 2003 y se dedica a la actividad de importación, distribución y comercialización de neumáticos, tubos, herramientas, partes, repuestos, accesorios, aditivos, piezas automotrices, insumos y todos los implementos necesarios para vehículos de todo tipo y marca. La actividad principal de la compañía venta al por menor y comercialización de repuestos automotrices. El domicilio legal de la compañía, donde se encuentra sus oficinas administrativas, es en la ciudad de Machala, Ciudadela Las Brisas, Calle Vía Pajonal, Edificio Cooperativa Ciudad de Machala

Al 31 de Diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios y empleados) de la compañía fue de 6 respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevo a efecto el 17 de marzo del 2016 y en sesión de la Junta General Ordinaria de Accionistas del día 31 de Marzo del 2016

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía

**NOTA2**

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los Estados Financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) Los Estados Financieros de la Compañía están presentados en la moneda funcional, es decir, dólares.

**NOTA 3**

**EFFECTIVO, CAJA, BANCOS**

La compañía presenta un disponible para el año gravable 2015 de \$ 23.874,31 representado así:

Caja General \$ 1.040,94

Caja Chica \$ 200,00

Cheques Devueltos \$ 272,79

Bancos \$ 22.360,58

**NOTA 4**

**CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar tienen una duración máxima promedio seis meses las cuales suman \$ 104.159,19 determinadas así:

Cientes \$ 92.478,44

Provisión cuentas incobrables \$ 1.924,43

Crédito tributario IVA \$ 6.029,44

Crédito tributario IR \$ 7.575,74

#### **NOTA 5**

##### **INVENTARIO**

Los inventarios son de productos terminados no fabricados por la compañía que suman un valor de \$ 111.272,19 y tenemos una provisión para deterioro de mercadería por un valor de \$ -2.657,40

#### **NOTA 6**

##### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Los activos no corrientes depreciados suman un valor de \$ 27.893,49 y su depreciación acumulada un valor de \$ - 19.694,36

#### **NOTA 7**

##### **PASIVO**

En el pasivo contamos con obligaciones operacionales que se subdivide en cuentas por pagar a proveedores por un valor de \$ 75.141,58, Cuentas por pagar relacionados que son utilidades que faltan por distribuir entre los accionistas de la compañía que suman un valor de \$ 943,64, Provisiones de beneficios laborales por un valor de \$ 1.682,07, seguro social por pagar de empleados por \$ 828,77

Además tenemos Otros pasivos financieros que se subdivide en cuentas como Obligaciones Fiscales del IVA por un valor de \$ 5.253,07, Retenciones en la fuente por pagar \$ 517,59

Pasivo no corriente se subdivide en obligaciones con relacionados no corrientes que son préstamos de los accionistas para con la compañía por un valor de \$ 127.568,95

#### **NOTA 8**

##### **PATRIMONIO**

En el rubro de Patrimonio tenemos el capital social suscrito por los accionistas que es el valor de \$ 120,00 por cada acción por 167 acciones emitidas que suman un valor de \$ 20.040,00

Las reservas Legal \$ 1.770,02, Reserva Estatutaria \$ 784,99, Reserva Facultativa \$ 784,99

Y la ganancia neta obtenida en el periodo por un valor de \$ 6.779,39