

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A. constituida como compañía limitada el 15 de JUNIO DE 1994, en la actualidad se encuentra como sociedad anónima con un capital social pagado de US\$ 110,108.00 ciento diez mil ciento ocho dólares.

Referencia: Escritura Pública de aumento de capital, de fecha 23 de diciembre de 2002, notaría vigésima cuarta del cantón Quito, inscripción en el registro mercantil el 31 de enero de 2003.

[1] *objeto principal* de la compañía es la importación y exportación, distribución, compra y venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios automotrices.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICT.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 11 de marzo de 2016 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2015, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

c) Estimaciones

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y

para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Ref. Sección 21 "Provisiones y Contingencias"

2.2

Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2015 en caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones temporales.

2.3

Estimación para Cuentas Incobrables

En aplicación de la Sección 21 de las NIIF para PYMES, la empresa procede a determinar una provisión para cuentas incobrables, considerando que existen algunos clientes que por diversos motivos no cancelan sus obligaciones dentro de los plazos acordados.

La empresa determina el porcentaje de estimación para cuentas de dudoso cobro, tomando como base el riesgo y el grado de morosidad de los clientes, considerando que si la estimación contabilizada es mayor que la aceptada tributarariamente.

2.4

Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2015, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la Sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo". Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	Hasta 16 años
Equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

2.5

Provisión Beneficios Sociales

En concordancia con lo que disponen la Sección 28 "Beneficios a los empleados" y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13º y 14º sueldos, 15% Participación

Trabajadores, etc.

El pago por el fondo de reserva, durante el ejercicio 2009, cambió su periodicidad de pago de anual a mensual, con la elección del empleado o trabajador para que el patrono incluya el pago en el rol mensual o depositar mensualmente en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.6

Jubilación Patronal y Desahucio

Aplicando lo que dispone la Sección 28 de las NIIF para Pymes, "Beneficios a los empleados" que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador 2008 y con el artículo 216 del Código del Trabajo, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continúa o interrumpidamente por veinticinco o más años.

Anualmente se registra esta provisión en base a estudios actuariales efectuados por peritos actuarios independientes, calificados por la Superintendencia de Compañías y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Respecto del pago futuro por la bonificación desahucio, el artículo 184 y siguientes del Código del Trabajo establece el procedimiento respectivo. Se dispone del cálculo actuarial correspondiente.

2.7

Participación Utilidad a Trabajadores

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 dispone: "Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley".

De conformidad con el artículo 97 del Código del Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de utilidades, tomando como base la *Utilidad Contable*.

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa determina una Pérdida Contable, por tanto no se produce la obligación laboral de realizar este pago.

2.8.

Impuesto a la Renta

La Sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de situación financiera", establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente, así como también los pasivos por impuestos diferidos, que se presentarán como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, AUTOTOREPUESTOS DHELTyre S.A., aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37 reformado, provisiona el 22% de impuesto a la renta, de acuerdo a la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

El anticipo a la renta calculado en la declaración de impuesto a la renta por 2014 y que corresponde al ejercicio fiscal 2015, es mayor que el impuesto causado según conciliación tributaria por 2015, por tanto el impuesto a la renta corriente es el valor del anticipo que pasa a constituirse en pago mínimo.

2.9

Obligaciones financieras con el sistema financiero y terceros

La empresa mantiene obligaciones financieras con el sistema financiero nacional que están debidamente respaldadas con los contratos respectivos, tablas de amortización, garantías entregadas, plazos, tasas de interés y más requisitos exigidos por la Ley de Instituciones del Sistema Financiero. Por otro lado, en lo que respecta a préstamos con el sector no financiero, han celebrado los respectivos contratos a mutuo, en donde se establecen los plazos y las tasas de interés respectivas. En este último caso, la empresa procede a realizar las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicando el 2% de retención como rendimientos financieros.

2.10

Salario Digno

Todo el personal de AUTOTOREPUESTOS DHELTyre S.A., durante el ejercicio 2015, registra un ingreso mensual promedio, superior a US\$ 415.59, y que según consulta al Director de Políticas y Normas del Trabajo y Empleo, Gabriel Recalde Bolaños, este es el valor del salario digno para 2015 a pagarse hasta el 31 de marzo de 2016.

2.11 Riesgos

a) **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente de la empresa no cumple con las condiciones pactadas en las transacciones comerciales efectuadas y los compromisos adquiridos con el cronograma de pagos.

La empresa durante el ejercicio 2015 no aplica un porcentaje de estimación para cuentas incobrables del 1%, tomando en cuenta que se ha establecido una política agresiva de cobranzas.

b)

Riesgo de Liquidez

La empresa evidencia un severo riesgo de liquidez, por cuanto al 31 de diciembre de 2015, determina un capital de trabajo neto negativo de US\$ 90.236.02 cuyo índice financiero es 0.78. es decir no dispone de los fondos suficientes para cubrir las obligaciones corrientes.

c)

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado para la empresa AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A., es alto, puesto que al ser una comercialización de repuestos automotrices, la posible competencia no tiene mayores barreras de entrada, cualquier competidor podría acceder a este mercado.

ANÁLISIS DE CUENTAS

2. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Caja	100.00	623.94
Bancos	151.51	0.00
Saldo al 31 de diciembre	251.51	623.94

La cuenta caja se estructura con caja chica.

Los bancos con los que opera la empresa son: Pichíncha, Produbanco y Machala; oportunamente se realizan los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias respectivas.

3. Cuentas por Cobrar

Se compone de:

Detalle	2015	2014
C/ientes	20.621.86	109.775.19
Saldo al 31 de diciembre	20.621.86	109.775.19

Corresponde a saldos por ventas realizadas a crédito durante el ejercicio 2015. Los principales clientes se encuentran ubicados en la ciudad de Quito y Guayaquil, en menor cuantía en ciudades como Santo Domingo de los Tsáchilas, Cuenca, Riobamba, Loja, Machala, Ibarra entre otras.

Hasta la fecha, estos valores tienen un bajo riesgo de incobrabilidad, toda vez que permanentemente se hace el seguimiento a los clientes, a través de medio telefónico y mediante los ejecutivos de cobranza y de ventas en forma directa.

Provisión de cuentas incobrables:

Detalle	2015	2014
Provisión acumulada cuentas incobrables	-154.60	-4,516.55
Saldo al 31 de diciembre	-154.60	-4,516.55

4. Garantía Bancaria x préstamo Bco. Pichincha

Se conforma por:

Detalle	2015	2014
Garantía Bancaria Pichincha	30,756.02	31,011.30
Saldo al 31 de diciembre	30,756.02	31,011.30

Es una Garantía x refinanciamiento de crédito con Banco Pichincha por crédito T'cententro. La recuperación no evidencia riesgo alguno, por cuanto esta garantía se haciendo un cruce con la deuda bancaria.

5. Inventarios

Se conforma así:

Detalle	2015	2014
Inventario de mercaderías	145,806.74	293,465.89
Importaciones en tránsito	0.00	7,731.74
Inventario Herramientas	8,057.38	7,371.38
Saldo al 31 de diciembre	153,864.12	308,569.01

Las mercaderías que comercializa son las que constan en el objeto de la constitución de la compañía: repuestos automotores.

Las herramientas que la compañía mantiene en inventarios son aquellas que utilizan los trabajadores en el T'cententro Automotriz Dheultyre para reparación de vehículos y motores.

6. Crédito tributario IVA y renta

Esta formado por:

Detalle	2015	2014
Crédito tributario IVA	106.45	6,266.90
Crédito tributario renta	9,735.69	12,017.05
Saldo al 31 de diciembre	9,842.14	18,283.95

Son valores que se aplicarán como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2015. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 18 de abril de 2016.

7. Seguros pagados por anticipado y otros activos corrientes

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Seguros pagados por anticipado	1.266,98	3.026,88
Otros activos corrientes	9.395,51	9.392,10
Saldo al 31 de diciembre	10.662,49	12.418,98

(Otras cuentas por cobrar que se cobrarán a medida que se cumplan los plazos de vencimiento y seguros que se devengarán en función del tiempo. Los seguros a medida que se vayan devengando se contabilizarán como gastos.

8. Propiedad, Planta y Equipo
(Ver anexo N° 1 PPE)

9. Inversiones en acciones

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Inversiones en empresa asociada	72.029,34	132.182,29
Saldo al 31 de diciembre	72.029,34	132.182,29

En el año 2015 la empresa en aplicación de la Sección 14 NIIF para PYMES, regresa a la política de contabilización de las Inversiones en Asociadas que aplicó hasta el año 2013, y de acuerdo al párrafo 14.4, literal a) contabiliza las inversiones en CAR SHOPPING S.A. bajo el Método de la Participación.

10. Cuentas por pagar

Se estructura de la siguiente forma:

Detalle	2015	2014
Proveedores nacionales	5.903,56	46.449,33
Proveedores extranjeros	8.417,51	63.932,10
Saldo al 31 de diciembre	14.321,07	110.381,43

Valores que son cancelados a los proveedores tanto nacionales como extranjeros, igualmente en los plazos convenidos en los contratos o convenios.

Todas las adquisiciones locales están debidamente soportadas con comprobantes de venta y las importaciones con los documentos aduaneros.

En aplicación de la Sección 33 NIIF para PYMES, "INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS", las transacciones entre las compañías AUTOREPUESTOS DHELTVRE S.A. y CAR SHOPPING S.A., se rigen por los precios de mercado como si fueran negociaciones con partes no vinculadas. Al 31 de diciembre de 2015, la empresa se registra US\$ 5,903.56 como pasivo en proveedores nacionales.

11. Préstamos otros acreedores

Esta conformado por:

Detalle	2015	2014
Préstamos otros acreedores	229,543.00	248,970.07
Préstamos bancarios	57,559.87	130,147.87
Saldo al 31 de diciembre	287,102.87	379,117.94

Son préstamos a mutuo, de acuerdo al Código Civil Ecuatoriano, con personas naturales, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses, cumplen con la normativa tributaria de retenciones en la fuente.

Son préstamos realizados a instituciones bancarias como el Banco del Pichincha, de Machala y Prodbanco, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses del capital e intereses se los realiza de conformidad con los contratos firmados, incluye los sobregiros bancarios al fin del año.

12. Cuentas por pagar varias:

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Cuentas por pagar varias	25,480.74	43,938.71
Obligaciones H:SS por pagar	797.98	2,357.52
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	7,640.53	14,421.86
Intereses por pagar	8,745.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	42,664.25	60,718.09

Las obligaciones tributarias mensuales y de seguridad social con vencimientos mensuales se pagarán durante el mes de enero de 2016.

Las otras cuentas por pagar y varias son canceladas cuando se cumplan los plazos de vencimiento.

13. Obligaciones con empleados

Se conforma de:

Detalle	2015	2014
15% participación utilidad es trabajadores	0.00	0.00
Empleados por pagar	13.68	1,857.87
Saldo al 31 de diciembre	13.68	1,857.87

De conformidad con el artículo 328, último inciso de la Constitución Política de la República del Ecuador 2008 y 97 del Código de Trabajo, la empresa debe repartir el 15% de la Utilidad Contable a sus empleados y trabajadores. Estos valores deben ser cancelados hasta el 15 de abril del año siguiente al que se cierra financieramente.

En el ejercicio financiero 2015, la empresa no registró ninguna provisión contable por participación utilidades a trabajadores, puesto que se obtuvo una pérdida del ejercicio.

14. Impuesto a la renta por pagar

Se conforma de:

Detalle	2015	2014
Impuesto a la Renta por pagar	6,332.13	6,719.90
Saldo al 31 de diciembre	6,332.13	6,719.90

El impuesto a la renta por 2015 se estructura por:

Impuesto a la renta causado según conciliación tributaria:

US\$ 0.00

o pago mínimo:

Total impuesto a la renta:

US\$ 6,332.13

US\$ 6,332.13

15. Anticipo de clientes (Venta equipos del Tecnicoentro)

Se conforma de:

Detalle	2015	2014
Anticipo de clientes	65,645.56	894.61
Saldo al 31 de diciembre	65,645.56	894.61

Son anticipos de clientes que cuando se perfecciona la transacción comercial se constituirá en ingreso para la empresa, es por la venta de los equipos del Tecnicoentro.

16. Provisión desahucio y jubilación patronal

Esta formada por:

Detalle	2015	2014
Provisión desahucio	0.00	371.69
Provisión jubilación patronal	0.00	1,716.39
Saldo al 31 de diciembre	0.00	2,088.08

Provisiones registradas de conformidad con la sección 28 de las NIIF para PYMIS "Beneficios a los empleados", y se sustentan en los cálculos actuariales realizados por empresas debidamente calificadas por autoridad competente.

A diciembre del 2015, la empresa no tiene empleados bajo relación de dependencia, es por este motivo que ya no existen las provisiones de desahucio y jubilación patronal.

17. Capital Social, aportes para futuras capitalizaciones y reserva legal

Inversión de los accionistas:

Detalle	2015	2014
Capital de accionistas	110,108.00	110,108.00
Aportes futuras capitalizaciones	81,303.00	81,303.00
Reserva legal	11,217.73	11,217.73
Saldo al 31 de diciembre	202,628.73	202,628.73

A 31 de diciembre de 2015, el capital social pagado es US\$ 110,108.00 y no ha variado con respecto al ejercicio 2014.

18. Resultados acumulados aplicación NIIF por primera vez, utilidades de ejercicios anteriores, otros resultados integrales: impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Resultados acumulados por adopción NIIF	-8,085.61	-8,085.61
Utilidades de ejercicios anteriores	63,305.16	63,305.16
Pérdidas de ejercicios anteriores	-10,960.85	0.00
Saldo al 31 de diciembre	44,258.70	55,219.55

Los resultados contables finales, luego de haber aplicado por primera vez el proceso de adopción de las NIIF para PYMIS ascienden a US\$ -8,085.61 y las utilidades de ejercicios anteriores después de haber absorbido en el año 2013 parte de la pérdida contable del año 2012 ascienden a

US\$ 63.305,16. Las pérdidas de ejercicios anteriores corresponden a la pérdida del ejercicio del año 2014.

19. Utilidad del ejercicio

Fis el resultado final al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2015	2014
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio	97.977,78	10.960,85
Saldo al 31 de diciembre	97.977,78	10.960,85

Durante el ejercicio 2015, la empresa registra una pérdida neta del ejercicio de US\$ 97.977,78.

20. Ingresos

Los ingresos percibidos

Detalle	2015	2014
Ventas ordinarias de mercaderías	182.389,79	515.684,83
Otros ingresos	11.614,34	21.922,61
Saldo al 31 de diciembre	194.004,13	537.607,44

Las ventas de mercaderías son las que constan en el objeto de la compañía y los otros ingresos se refieren a rendimientos financieros y descuentos obtenidos.

En el rubro de otros ingresos se incluye los intereses ganados por mora en pagos de clientes, así como también las diferencias en liquidación de importaciones, pago de clientes y la utilidad en venta de activos fijos de la empresa que se produjeron en el año 2015.

21. Costos y gastos operacionales

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa AUTOREPUESTOS DIELTYRE S.A., ha incurrido durante el ejercicio 2015.

El resumen es:

Detalle	2015	2016
Costo de ventas de mercaderías	77.807,69	305.254,01
Gastos de venta	25.659,37	39.482,67
Gastos de administración	89.059,95	152.432,70
Gastos financieros	32.969,82	44.679,01
(Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	0,00	0,00
(Gasto Impuesto a la renta	6.332,13	6.719,90
Pérdida en inversiones asociadas	60.152,95	0,00
Saldo al 31 de diciembre	291.981,91	548.568,29

Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIIF para PYMES.

En el año 2015 se adopta nuevamente el Método de Participación para valorar las inversiones que la empresa tiene en CAR SILOPPING S.A. Aplicando el valor patrimonial proporcional, la inversión de DheItyre disminuye a US\$ 72.029,34, lo que significa una pérdida de US\$ 60.152,95 y que afecta a los resultados del ejercicio económico actual.

ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AUTOPRESTOS DIELTYRE S.A.
 Al 31 de diciembre de 2015, comparado con cifras
 al 31 de diciembre de 2014
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Cuentas		
Activos y equivalentes de efectivo	2	251 51
Cuentas por cobrar clientes	3	623 94
(-) Sumatoria cuentas incobrables	3	109 775 19
Prestamos y anticipos	4	4 516 85
Inventarios mercaderías	5	31 011 30
Importaciones en tránsito	5	293 465 89
Inventarios herramientas	5	7 731 74
Crédito tributario IVA	5	7 371 38
Seguros pagados por anticipado	6	6 266 90
Otras cuentas por cobrar	7	9 392 10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		325 843 54
Propiedad, planta y equipo		476 165 82

Maquinaria y equipo	73 161 32	72 565 85
Equipos de oficina	4 589 42	4 589 42
Muebles y enseres	15 417 34	15 417 34
Equipos de computación	1 776 79	20 254 37
Construcciones en terrenos anclados	4 819 55	6 079 55
Otros activos fijos	126 927 40	126 927 40
Depreciación acumulada histórica	750 00	750 00
Subtotal propiedad, planta y equipo	167 116 33	200 317 24
Inversiones en acciones	9	132 182 29
Subtotal otros activos no corrientes		72 029 34
Total activo no corriente		239 145 67
TOTAL ACTIVO		564 989 21

PASIVO		
(Cuentas)		
Prestadores nacionales y extranjeros	10	110 381 43
Prestamos bancarios	11	248 970 07
Cuentas por pagar varias	11	130 147 87
15% participación unidades trabajadores	12	25 480 74
Empleados por pagar	13	0 00
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	13	1 857 87
Impuestos por pagar	12	797 08
Impuesto a la renta por pagar	14	6 332 13
Anticipo de clientes	15	65 645 56
Provision Dedicación Patrimonial	16	0 00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2 088 08
TOTAL PASIVO		564 989 21

PATRIMONIO		
Subtotal		110 108 00
ACCIONES EN TESORERIA, APORTES	17	81 303 09
Aportes futuras capitalizaciones	17	11 217 73
Reserva legal	17	92 530 73
TOTAL PATRIMONIO		110 108 00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
Subtotal		564 989 21
Reservados acumulados aplicación VII primera vez	18	-8 085 61
Unidades de ejercicios anteriores	18	63 305 16
Unidad del ejercicio	18	0 00
Pérdida del ejercicio	19	0 00
Subtotal	19	-44 258 70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		564 989 21

Ing. Rom. Tabor, P. De la Torre P.
 Gerente General

C.P.A. W. Armando J. Luna D.
 Contador
 Registro Nacional N° 25978

AUTO REPUESTOS DHELTIVRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Año en curso el 31 de diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

Detalle	Notas US\$	31-Dic-15	31-Dic-14
Ingresos:			
Ventas de mercaderías	21	182,389.79	515,684.83
Total ingresos		182,389.79	515,684.83
Costos:			
Costo de ventas de mercaderías		77,807.69	305,254.01
Total costo de ventas	22	77,807.69	305,254.01
Utilidad bruta		104,582.10	210,430.82
Gastos de venta	22	25,659.37	39,482.67
Gastos de administración	22	149,212.90	152,432.70
Total gastos operacionales		174,872.27	191,915.37
Resultados de actividades de operación		-70,290.17	18,515.45
Gastos financieros	22	32,969.82	44,679.01
Ingresos financieros	21	-	-
Otros ingresos	21	11,614.34	21,922.61
Ingreso (Costo) financiero y otros ingresos, neto		-21,355.48	-22,756.40
Utilidad/(Pérdida) contable		-91,645.65	-4,240.95
(-) Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	22	0.00	0.00
(-) Gasto Impuesto a la renta	22	-6,332.13	-6,719.90
Utilidad/(Pérdida) neta		-97,977.78	-10,960.85
Impuesto sobre las ganancias relativos a otro resultado integral			
Total Estado de Resultados Integrales 31 diciembre		-97,977.78	-10,960.85

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

Ing. Com. Tairó P. De la Torre P.
 Gerente General

CPA W. Armando Lituma D.
 Contador
 Registro Nacional N° 25978

ACTOREPUESTOS DHELTIRE S.A.

Anexo N° 1 PPE

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Detalle	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Adecuaciones en terrenos arrendados	Otros activos fijos	Total activos fijos	Depreciación acumulada	Total neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	72,565.85	4,589.32	15,417.34	20,254.37	6,079.55	126,927.40	750.00	246,583.93	-46,266.69	200,317.24
(+) Adiciones	595.47			5,023.30				5,618.77	564.48	
(-) Bajas/Ventas				-23,500.88	-1,260.00			-24,760.88	-19,703.28	
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	73,161.32	4,589.32	15,417.34	1,776.79	4,819.55	126,927.40	750.00	227,441.82	-60,325.49	167,116.33

Ing. Com. Tairro I. De la Torre P.
Gerente General

CPA W. Armando Lituma D.
Contador
Registro N° 25978