



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

del ejercicio económico

año 2015

ÍNDICE

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	5
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Información general	7
2. Resumen de las principales políticas contables.....	7
a. Bases de presentación.....	7
b. Responsabilidad de la información.....	7
3. Políticas Contables	7
a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.....	7
b. Propiedades, planta y equipo.....	8
4. Efectivo y equivalentes al efectivo	8
5. Otras obligaciones Corrientes	8
6. Capital	8
7. Gastos de Administración.....	9
8. Gastos Financieros	9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		26249,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	8709,14	
INVENTARIOS	15709,72	
Inventario de prod term y mercadería en almacén - comprado terceros	15709,72	
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1830,67	
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	1819,35	
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	11,32	
TOTAL ACTIVO		26249,53

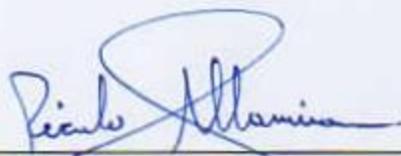
PASIVO

PASIVO CORRIENTE		16189,52
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15864,02	
Locales	15864,02	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	325,5	
Con la Administración Tributaria	308,57	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16,93	
TOTAL PASIVO		16189,52

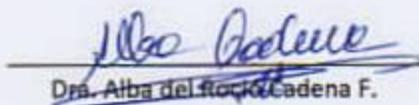
PATRIMONIO NETO

CAPITAL		10000
Capital suscrito o asignado	10000	
RESERVAS	3,85	
Reserva legal	3,85	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	56,16	
Ganancia neta del periodo	56,16	
TOTAL PATRIMONIO		10060,01

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **26249,53**



Ing. Ricardo J. Altamirano B.
Gerente General



Dra. Alba del Rocío Cadena F.
Contador

ESTADO DE RESULTADOS

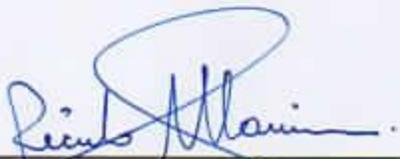
INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$3.646,25
Venta de bienes	3646,25	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		1284,9
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	16994,62	
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	15709,72	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2361,35

GASTOS

		2284,41
GASTOS DE VENTA		214,3
Promoción y publicidad	214,3	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		2048,12
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1480	
Notarios o registradores de la propiedad o mercantiles	385,54	
Otros gastos	182,58	
GASTOS FINANCIEROS		21,99
Comisiones	3,85	
Otros gastos financieros	18,14	

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		76,94
Impuesto a la renta causado		16,93
Ganancia de operaciones continuadas		60,01



 Ing. Ricardo J. Altamirano B.
 Gerente General

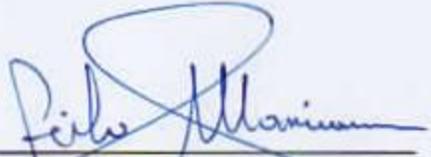


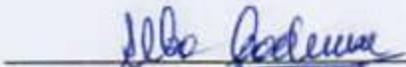
 Dra. Alba del Rocio Cadena F.
 Contador

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo

	SALDOS (EN USD)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-1290,86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1290,86
Clases de cobros por actividades de operación	3646,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3646,25
Clases de pagos por actividades de operación	-4937,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3000
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-1480
Otros pagos por actividades de operación	-457,11
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-1290,86
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	10000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8709,14
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	76,94
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	60,01
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	16,93
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1367,8
(Incremento) disminución en otros activos	-1367,8
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1290,86


 Ing. Ricardo J. Altamirano B.
 Gerente General


 Dra. Alba del Rocio Cadena F.
 Contador

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10000	3,85	0	0	56,16	10060,01
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	-	-	-	-	10000
Saldo del período inmediato anterior	10000	-	-	-	-	10000
Cambios en políticas contables:	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores:	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	3,85	0	0	56,16	60,01
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	0
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	0
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	0
Dividendos	-	-	-	-	-	0
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	0
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	0
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	0
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	-	-	-	-	-	0
Otros cambios (detallar)	-	3,85	-	-	-	3,85
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	56,16	56,16



Ing. Ricardo J. Altamirano B.
Gerente General



Dra. Alba del Rocío Cadena F.
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

Importadora Altamirano e Hijos IMPALDIESEL CIA. LTDA. Fue constituida el 30 de Julio del 2015, en la Notaría Séptima del cantón Ambato, a cargo del Notario Dr. Julio Cesar Arteaga Intriago

La compañía tiene por objeto principal la importación, así la compra, venta y distribución de partes de vehículos a diesel, pero podrá realizar cualquier otra actividad relacionada con su objeto, y en general cualquier actividad permitida por la ley

La dirección registrada de la compañía se encuentra en la Av. El Rey 03-24 y Teligote, 2do piso, Ambato, Tungurahua.

Los estados financieros de Importadora Altamirano e Hijos IMPALDIESEL CIA. LTDA. Para el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión el 1 de abril del 2016.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en el Ecuador.

b. Responsabilidad de la información

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de la compañía, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

3. Políticas Contables

Las políticas contables se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el estado de situación adjunto los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos. Corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Propiedades, planta y equipo

Las Partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, excepto terrenos y edificios que se mide al costo revaluado y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo son parte de la gestión del manejo del efectivo por parte de la entidad, más que ser una actividad de operación, financiación o inversión. Al 31 de diciembre del 2015 el saldo efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
CAJA GENERAL	\$1.826,14
CTA. CORRIENTE BANCO PICHINCHA 2100110206	\$6.883,00
	<u>\$8.709,14</u>

5. Otras obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 las otras obligaciones corrientes se desglosan de la siguiente manera:

		<u>2015</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		\$308,66
Retenciones del IR por pagar	\$190,96	
Retenciones del IVA por pagar	\$117,7	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>\$16,93</u>
		<u>\$325,59</u>

6. Capital

Al 31 de diciembre de 2015, el capital de la compañía está constituido por 10.000 participaciones con valor nominal de USD 1 cada una totalmente pagadas y desglosadas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Altamirano López Ángel Milton	\$6.000,00
Altamirano Baño Alex Darío	\$1.000,00
Altamirano Baño Ricardo José	\$1.000,00
Altamirano Baño María Gabriela	\$1.000,00
Farez Baño Diego Hipólito	\$1.000,00
	<u>\$10.000,00</u>

7. Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
HONORARIOS PROFESIONALES	\$1.480,00
SUMINISTROS DE OFICINA	\$87,02
SERVICIO DE IMPRENTA	\$64,00
TRAMITES LEGALES	\$385,54
NO DEDUCIBLES	<u>\$31,56</u>
	<u>\$2.048,12</u>

8. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015 los gastos financieros de la compañía estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
GENERALES BANCARIOS	\$16,20
COMISION SERVICIOS BANCARIOS	\$1,94
COMISIONES	<u>\$3,85</u>
	<u>\$21,99</u>