



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

del ejercicio económico

año 2017

ÍNDICE

ESTADOS FINANCIEROS

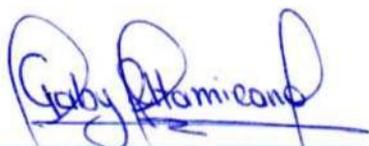
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3

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 SITUACION FINANCIERA

1	ACTIVO		86686.41
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	11624.83	
10103	INVENTARIOS	69539.39	
1010306	Inventario de prod term y mercadería en almacén – comprado terceros	69539.39	
10105	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	5522.19	
1010501	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	4815.76	
1010502	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	706.43	
	TOTAL ACTIVO		86686.41
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17200.28	
2010302	Locales	17200.28	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1938.4	
2010701	Con la Administración Tributaria	427.22	
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	788.80	
2010703	Con IESS	165.65	
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	556.73	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	41910.28	
	TOTAL PASIVO		61048.96
3	PATRIMINIO NETO		25637.45
301	CAPITAL	30000	
30101	Capital suscrito o asignado	30000	
304	RESERVAS	161.59	
30401	Reserva legal	161.59	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-6101.46	
30601	Ganancias acumuladas	56.16	
30602	Pérdidas acumuladas	-6157.62	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1577.32	
30701	Ganancia neta del periodo	1577.32	
	TOTAL PATRIMONIO		25637.45
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		86686.41



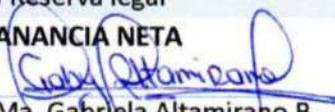
Ma. Gabriela Altamirano B.
GERENTE GENERAL



Dra. Alba del Rocio Cadena F.
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS

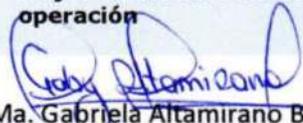
4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		80978.84
4101	Venta de bienes	80978.84	
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		38601.37
510101	Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	14206.02	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la empresa	12732.30	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la empresa	81202.44	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	69539.39	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		42377.47
52	GASTOS		38665.92
5201	GASTOS		37754.71
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6471.54	
520102	Aportes a la seguridad social	2050.67	
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3406.42	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	5907.17	
520108	Mantenimiento y reparaciones	2762.72	
520109	Arrendamiento operativo	1200.00	
520111	Promoción y publicidad	66.07	
520114	Seguros y reaseguros	398.30	
520115	Transporte	1671.03	
520117	Gastos de viaje	6651.50	
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	955.80	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	175.00	
520220	Impuestos, contribuciones y otros	6038.49	
5203	GASTOS FINANCIEROS		642.19
520302	Comisiones	341.60	
520305	Otros gastos financieros	300.59	
5204	Otros gastos		269.02
60	GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		3711.55
61	(-)15% participación a los trabajadores		556.73
	(+) Gastos no deducibles		0.37
62	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		3155.19
63	(-) Impuesto a la renta causado		788.80
	GANANCIA ANTES DE RESERVAS		2366.39
	(-) Reserva legal		157.74
	GANANCIA NETA		2208.65


 Ma. Gabriela Altamirano B.
 GERENTE GENERAL


 Dra. Alba del Rocio Cadena F.
 CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

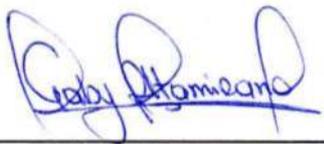
95	INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5140.98
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-43769.3
950101	Clases de cobros por actividades de operación	80978.84
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	80978.84
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-124748.1
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-86993.43
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-31283.17
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-6471.54
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	48910.28
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	20000
950305	Pagos de préstamos	-2350
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	31260.28
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5140.98
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6483.85
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11624.83
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,711.55
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	788.8
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	788.8
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-48269.65
9803	Disminución en anticipos de proveedores	6440
9804	Incremento en inventarios	-55333.37
9805	Incremento en otros activos	-4564.78
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5188.5
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	43,769.30


 Ma. Gabriela Altamirano B.
 GERENTE GENERAL


 Dra. Alba del Rocio Cadena F
 CONTADOR

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS	RESULTADOS ACUMULADOS PERDIDAS	TOTAL, PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	30000	161.59	0	1577.32	-6157.62	25581.29
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	-	-	-	-	10000
Saldo del período inmediato anterior	10000	3.85	-	-	-6157.62	10000
Cambios en políticas contables:	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores:	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	157.74	0	1577.32	0	1735.06
Aumento (disminución) de capital social	20000	-	-	-	-	20000
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)	-	157.74	-	-	-	157.74
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	1577.32	-	1577.32



Ma. Gabriela 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 Notaria 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 diésel, 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 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión.

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 2017 el saldo efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
CAJA GENERAL	\$7056.65
CTA. CORRIENTE BANCO PICHINCHA 2100110206	\$4568.18
	<u>\$11624.83</u>

5. Otras obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 las otras obligaciones corrientes se desglosan de la siguiente manera:

		<u>2017</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		\$427.22
Retenciones del IR por pagar	\$265.95	
Retenciones del IVA por pagar	\$161.27	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$788.8
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$556.73
CON EL IEISS		<u>\$165.65</u>
		<u>\$1938.40</u>

6. Capital

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la compañía está constituido por 30.000 participaciones con valor nominal de USD 1 cada una totalmente pagadas y desglosadas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Altamirano López Ángel Milton	\$18.000,00
Altamirano Baño Alex Darío	\$3.000,00
Altamirano Baño Ricardo José	\$3.000,00
Altamirano Baño María Gabriela	\$3.000,00
Farez Baño Diego Hipólito	\$3.000,00
	<u>\$30.000,00</u>

7. Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6471.54
Aportes a la seguridad social	2050.67
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3406.42
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	5907.17
Mantenimiento y reparaciones	2762.72
Arrendamiento operativo	1200.00
Promoción y publicidad	66.07
Seguros y reaseguros	398.30
Transporte	1671.03
Gastos de viaje	6651.50
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	955.80
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	175.00
Impuestos, contribuciones y otros	6038.49
	<u>\$37754.71</u>

8. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 los gastos financieros de la compañía estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Comisiones	341.60
Otros gastos financieros	300.59
	<u>\$642.19</u>