

INDUSTRIAS METÁLICAS LANFOR.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS METÁLICAS LANFOR S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 5 de febrero de 1951, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décima del cantón Quito con fecha 15 de febrero de 1951.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la fabricación, comercialización, distribución, de todo tipo de puertas y ventanas de hierro o de cualquier tipo de metal, sus marcos (incluso enrollables), postigos, portales balcones escaleras, rejas, tabiques de metal para fijar al suelo etc., y en general la industrialización de metal, su venta y comercialización; importación y exportación de materia prima para la industrialización de metales, para lo cual podrá abrir oficinas, sucursales en cualquier parte del Ecuador, con el fin de ejercer las actividades comerciales y administrativas propias de su objeto social.

PLAZO DE DURACION: hasta el 19 de Agosto del 2065 a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de agosto de 1995.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Joaquín Gutiérrez 607 y Tanicuchí

Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790033333001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2016.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los

porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el

año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.9. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen hechos que afecten los resultados del ejercicio anterior; en lo corre con normalidad el ejercicio contable actual 2016

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

INDUSTRIAS METALICAS LANFOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE

5. EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	0.00
	Subtotal Caja	0.00	0.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	43,794.74	3,694.81
	Banco Produbanco Cta. Cte.	20,142.43	7,810.91
	Banco Bolivariano Cta. Cte.	15,043.05	5,701.80
	Banco Promeriac Cta. Cte.	8,829.96	2,975.75
	BANCOS DEL EXTERIOR		0.00
		0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Anticipo Compra Terreno	0.00	40,000.00
	Poliza de Acumulación	20,000.00	
	Subtotal Bancos e Inversiones	107,810.18	60,183.27
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	107,810.18	60,183.27

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$

	Cuentas por Cobrar		
	Cientes no Relacionados	13,448.34	9,237.89
	De actividades ordinarias que generan intereses		0.00
	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	Cuentas por Cobrar		
	Cientes Relacionadas	5,192.86	265.00
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	0.00
	Provisión Cuentas Incobrables	-1,341.83	-1,341.83
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	17,299.37	8,161.06

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Inventario de Materia Prima	50,845.44	56,948.00
	Inventario de Productos en Proceso	0.00	14,092.71
	Producto Terminado PCF Producto	10,796.00	17,937.00
	Terminado ENROLLABLES	3,829.04	2,663.00
	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén- producidos por la Cia.	0.00	0.00
	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén- comprados a terceros	0.00	0.00
	Mercaderías en Tránsito (PERMISO DE IMPOTACION)	12,758.30	8,860.00
	Obras en construcción	0.00	0.00
	Obras terminadas	0.00	0.00
	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
	Otros Inventarios	0.00	0.00
	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00

	TOTAL INVENTARIOS	78,228.78	100,500.71
--	--------------------------	------------------	-------------------

INDUSTRIAS METALICAS LANFOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Seguros pagados por anticipado	0.00	4,298.62
	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	4,298.62

9. ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	8,042.36	6,670.92
	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	1,405.89
	Impuesto Salida de Divisas	2,097.44	1,000.07
	TOTAL ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES	10,139.80	9,076.88

10

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14		dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	205,650.29	0.00	205,

				650. 29 119, 349. 71
1020102	Edificios	119,349.71	0.00	71
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
				3,44
1020104	Instalaciones	3,442.22	0.00	2.22
1020105	Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00
				17,8 14.6
1020106	Máquinas y Equipos	9,814.65	8,000.00	5
1020107	Equipos de Oficina	1,869.61	0.00	1,86 9.61
1020108	Equipo de Computación	8,914.23	156.00	9,07 0.23
				13,9 83.9
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	13,983.95	0.00	5
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
				2,66
1020111	Herramientas	2,660.34	0.00	0.34
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	365,685.00	8,156.00	373,841.00
				-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-96,268.24	-9,123.90	105, 392. 14
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-96,268.24	-9,123.90	-105,392.14
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	269,416.76	-967.90	268,448.86

11

ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Plusvalía	0.00	0.00

	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00	0.00
	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00

12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Locales	49,174.29	26,200.66
	Otras Cuetas por Pagar	0.00	786.75
	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	49,174.29	26,987.41

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

13 **FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	0.00	0.00
	Sobregiros Bancarios: Banco Pacifico	0.00	0.00
	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00

14

.1 **LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Bolivariano	0.00	18,000.00
		0.00	0.00
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	18,000.00

	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	18,000.00
--	---	-------------	------------------

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	4,541.97	3,876.92
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	7,951.57	5,208.16
	Obligaciones con el IESS	3,216.63	3,903.43
	Por Beneficios de Ley a empleados	21,047.98	9,274.68
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,998.02	496.49
	Dividendos por pagar	-	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	38,756.17	22,759.68

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

16

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Anticipo de Clientes	21,390.97	4,872.81
	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	21,390.97	4,872.81

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

17 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM PLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-11	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Provisión Jubilación Patronal	126,219.00	147,148.00
	Otros beneficios no corrientes para los empleados	30,928.00	41,921.00
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM PLEADOS	157,147.00	189,069.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

18

PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Ingresos Diferidos	0.00	8,320.00
	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0.00
	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	8,320.00

19. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
	Amparo Flores	890.52	890.52
	Lucia Flores	890.52	890.52
		0.00	0.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,781.04	1,781.04

El capital Social de la empresa está constituido por 20000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y ser el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

20. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	4,783.84	5,211.16
	Reserva de Capital	0.00	0.00
	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	854.64
	TOTAL RESERVAS	4,783.84	6,065.80

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

21. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancias acumulados	64,557.22	54,150.96
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
	(-) Pérdidas Acumuladas	-	0.00
	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	
	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	-20,876.41
	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)-->		
	Política	-	0.00
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)-->		
	Política	-	0.00
	Reserva de capital	141,933.80	141,933.80
	Reserva por Donaciones		
	Reserva por Valuación		
	Superávit por revaluación de Inversiones		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	206,491.02	175,208.35

22. **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Ventas de Bienes	497,221.12	462,811.52
	Descuento en ventas	0.00	0.00
	Devolución en Ventas		
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	497,221.12	462,811.52

23. **OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Dividendos		
	Intereses Financieros		1,213.79
	Otras Rentas	2,078.48	6,163.91
	TOTAL OTROS INGRESOS	2,078.48	7,377.70

24. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	29,900.00	10,796.00
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		38,806.05
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	36,450.11	0.00
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-10,796.00	-17,937.00
	MATERIALES UTILIZADOS		
	(+) Inventario inicial de materias primas	54,615.00	50,845.44
	(+) Compras netas locales de materia prima	102,505.39	94,702.00
	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
	(-) Inventario final de materia prima	-50,845.44	-56,948.00
	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	-14,092.71
	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	3,829.04
	(-) Inventario final de productos terminados	-3,829.04	-2,663.00
	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	Sueldos y Beneficios sociales	74,665.23	79,247.64
	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	Sueldos y beneficios sociales	0.00	4,154.13
	Gastos planes de beneficios a empleados		
	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
	Depreciación de activos biológicos		
	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
	Otros Costos de producción	43,784.35	53,573.46
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	276,449.60	244,313.05

25

GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,991.12	15,670.00
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,890.64	2,934.76
	Beneficios sociales e indemnizaciones	2,489.12	2,355.39
	Aguinaldo Navideño	4,187.82	304.37
	Bonificación	5,000.00	0.00
	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
	Mantenimiento vehiculo	33.34	1,418.75

Arriendo	14,131.93	18,088.86
Comisiones	12,506.91	12,049.08
Promoción y publicidad	0.00	0.00
Combustibles	0.00	0.00
Lubricantes	0.00	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,311.45	2,206.82
Transporte	0.00	75.89
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
Viaticos	0.00	256.00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,236.97	6,530.65
Gastos legales	0.00	1,348.76
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Propiedades de inversión	0.00	0.00
Amortizaciones:		
Intangibles	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gasto deterioro:		
Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
Mano de obra	0.00	0.00
Materiales	0.00	0.00
Costos de producción	0.00	0.00
Gasto por reestructuración	0.00	0.00
Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
Otros gastos	2,805.44	2,014.35
Subtotal Gastos de Venta	64,584.74	65,253.68

26

GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	60,894.40	63,278.85
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,841.49	13,108.59
	Beneficios sociales e indemnizaciones	7,097.68	7,484.15
	Aguinaldo Navideño	0.00	100.00
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,151.66	7,966.67
	Jubilacion Patronal y desahucio	22,605.00	27,022.00
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
	Mantenimiento y reparaciones	705.00	2,753.50
	Comisiones Bancarias	1,320.86	1,185.77

Comisiones	0.00	0.00
Multas	189.38	57.77
Lubricantes	0.00	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,572.09	2,388.64
Transporte	0.00	0.00
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
Gastos de viaje	1,643.75	1,557.06
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,443.09	421.27
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y otros	7,237.02	7,549.37
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	9,081.41	9,123.90
Propiedades de inversión	0.00	0.00
Amortizaciones:		
Intangibles	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gasto deterioro:		
Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Instrumentos Financieros	0.00	0.00
Intangibles	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
Gasto por reestructuración	0.00	0.00
Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00	0.00
Otros gastos	9,162.29	13,314.99
Subtotal Gastos de Administración	144,945.12	157,312.53
Total Gastos de Venta y Administrativos	209,529.86	222,566.21
Intereses	0.00	0.00
Comisiones		
Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
Total Gastos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	
Total Otros Gastos	0.00	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	485,979.46	466,879.26

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13,320.14	3,309.96
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1,998.02	-496.49
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3,061.45	5,282.37
		(+) Gastos Cuotas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
		(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	810			
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	14,383.57	8,095.84
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-3,452.06	-5,208.16
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	7,870.06	-2,394.69
		IM PUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	3,452.06	5,208.16
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	8,042.36	6,670.92
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	0.00	2,405.96
	859	NETO IM PUESTO A PAGAR	-4,590.30	-3,868.72

DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEM PORARIAS IM PONIBLES	0.00	0.00