

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

NIIF - Norma Internacional de Información Financiera

COMPAÑÍA - **CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA.**

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS			
Efectivo (Caja), bancos	3	5,328	20,245
Inversiones		-	-
Ctas. por Cobrar Comerciales	4	5,242	26,113
Ctas. por Cobrar Relacionadas		-	66,237
Inventarios		0	1,744
Impuestos y retenciones credito tributario		32,553	32,402
Otros Activos Corrientes	5	-	1,158
Servicios y otros pagos anticipados		-	26,435
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		43,122	174,334
Propiedad Planta y Equipo	6	81,228	91,608
Ctas. por Cobrar Comerciales N.C.		-	-
Otros Activos No corrientes Relacionadas		-	108,257
Inversiones en Acciones Asociadas		-	-
Activo diferido		-	-
TOTAL ACTIVO		124,351	374,199
Ctas. x Pagar Proveedores	7	(4,693)	(153,075)
Ctas. x Pagar Relacionadas	8	(23,159)	(23,159)
Obligaciones Instituciones Financieras		-	(20,219)
Anticipos Clientes		-	(166,243)
Obligaciones Tributarias	9	(3,650)	(3,229)
Obligaciones Laborales		(12,163)	(16,566)
Otros Pasivos Corrientes		-	(177)
Participacion Trabajadores del periodo		(592)	-
IR del periodo	10	(2,506)	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(46,764)	(382,669)
Ingresos Diferidos		-	-
TOTAL PASIVO DIFERIDOS		-	-
Ctas. x Pagar Proveedores L/P		(85,206)	-
Obligaciones Instituciones Financieras L/P		-	-
Ctas. x Pagar Relacionadas L/P		-	-
Otros Pasivos L/P		-	-
TOTAL PASIVO		(131,970)	(382,669)
Capital Social	11	(400)	(400)
Aporte Futura Capitalizacion		-	-
Otras Reservas	12	(80)	(80)
Otros Resultados Superávit Revaluación NEC		-	-
Ganancias No Distribuidas	13	8,950	(1,608)
Deficit		(851)	10,559
Resultados Adopción NIIF		-	-
TOTAL PATRIMONIO		7,619	8,470
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(124,351)	(374,199)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gastón Vallejo
Gerente General


C.P.A. Patricio Costa
Contador

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia		2016	2015
	a Notas			
Ingresos	14		161,031	1,014,984
(-)Costo de Produccion	15	-	(151,918)	(783,583)
(-)Gastos Administrativos	15	-	(7,011)	(219,520)
(-)Gastos Ventas	15	-	-	(14,815)
UTILIDAD OPERACIONAL			2,102	(2,933)
(+)Otros Ingresos No Operacionales	14	+	1,966	4,599
(+)Otros Ingresos No Operacionales Exentos		+	-	-
(-)Otros Gastos No Operacionales	15	-	-	(2,303)
(+)Otros Ingresos Financieros		+	-	-
(-)Gastos Financieros	15	-	(118)	(311)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOSA E IMPUESTOS			3,950	(948)
15% Participación Empleados		-	(592)	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			3,357	(948)
Imp.a la renta		-	(2,506)	(481)
RESULTADO NETO			851	(1,429)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gastón Vallejo
Gerente General


C.P.A. Patricio Costa
Contador

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2015	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>1,608.46</u>	<u>2,088</u>
Perdida neta del año	-	-	(10,559)	(10,559)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>(8,950)</u>	<u>(8,470)</u>
Reserva Legal	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	851	851
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>(8,099)</u>	<u>(7,619)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gastón Vallejo
Gerente General


C.P.A. Patricio Costa
Contador

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Fujo de efectivo en Actividades de operación			
Efectivo recibido de socios y clientes		193,858.04	1,070,731
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores		(291,611.00)	(1,233,102)
Intereses financieros pagados		-	-
Otros (gastos) ingresos, netos		-	-
Ingresos diferidos no realizados		-	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>(97,752.96)</u>	<u>(162,371)</u>
Fujos de efectivo en actividades de inversión			
Adiciones de propiedades y equipo y efectiv	6	-	32,008
Adiciones en Otros activos		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>-</u>	<u>32,008</u>
Fujos de efectivo en actividades de financiamiento			
Obligaciones bancarias		-	-
Inversiones a corto plazo		-	-
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) de Efectivo y equivalentes de efectivo durante el año		(14,917)	64,205
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		<u>20,245</u>	<u>86,402</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	3	<u><u>5,328</u></u>	<u><u>20,245</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gastón Vallejo
Gerente General


C.P.A. Patricio Costa
Contador

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Conciliación del flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta del ejercicio		<u>851</u>	<u>(10,559)</u>
Más cargo a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciaciones	6	3,329	9,407
Amortizaciones		-	-
Provisión de incobrables		-	61
Jubilacion Patronal		-	-
Ingresos Diferidos		-	-
Ajustes y reclasificaciones de propiedad, planta y equipo		-	-
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar	4	(19,992)	(4,151)
Inventarios		(1,744)	-
Otras cuentas por cobrar		(27,593)	-
Cuentas por pagar		(218,669)	6,552
Otras cuentas por pagar		(177)	(6,568)
Anticipo de clientes		<u>166,243</u>	<u>(166,243)</u>
		(98,604)	(160,942)
Efectivo neto provisto utilizado por actividades de operación		<u>(97,752.96)</u>	<u>(162,371)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gastón Vallejo
Gerente General


C.P.A. Patricio Costa
Contador

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA Inicio sus actividades como compañía limitada el 11 de julio de 2011. Su objeto social es la creación, desarrollo e implementación de soluciones en acero para la construcción.

Actualmente la Compañía suministra de accesorios, estructuras metálicas y construcciones civiles y de infraestructura. Esta empresa exige el cumplimiento de altos estándares en la entrega de productos y servicios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

2.1 Bases de preparación

En relación a lo descrito en la Nota 1.1, la Administración de CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA ha preparado sus estados financieros principalmente en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros están basados en el costo histórico. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros es con bases contables antes mencionadas, involucra la elaboración de estimaciones contables de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible en bancos locales. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los rendimientos se llevan a resultados con base en lo devengado.

2.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los bienes vendidos o por servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se muestran como activos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los cobros

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

realizados. Se registra una provisión para cubrir el riesgo de recuperación de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula siguiendo los lineamientos de la autoridad Fiscal.

2.4 Inventarios

Por tratarse de una empresa enfocada en proyectos todos los materiales y suministros comprados son utilizados en el proyecto ejecutado, en el periodo 2016 se concluyeron todos los proyectos sin tener inventario de materia prima en proceso ni en almacén.

2.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, está registrado al costo histórico neto de la depreciación acumulada, el monto neto de las propiedad, planta y equipo no excede, en su conjunto, el valor de utilización económica o valor recuperable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificaciones y naves industriales	20
Equipos y herramientas	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6 Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario años anteriores. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7 Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos principalmente de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses.

2.8 Beneficios sociales a los empleados

(a) Beneficios sociales de corto plazo

Se registran en el rubro de gastos acumulados y otras cuentas por pagar en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (ii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iii) Bonos de cumplimiento: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de cierto personal de la Compañía.

2.9 Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables después de realizar la conciliación tributaria y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de los bienes al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

2.12 Políticas contables

En noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2011 hasta el 1 de enero de 2013. La Administración de la Compañía formo la empresa en el año 2014 empezando a llevar la contabilidad con las NIIF.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(1) Corresponde a depósitos de libre disponibilidad mantenidos en: i) Banco Pichincha C.A. por US\$5327.73 (2016: US\$6438.10).

4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes proyectos (1)	6,121	26,992
	<hr/>	<hr/>
	6,121	26,992
Provisión cuentas incobrables	(879)	(879)
	<hr/>	<hr/>
	<u>5,242</u>	<u>26,113</u>

5. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR RECUPERAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito tributario de impuesto a la renta (1)	8,246	15,929
	<hr/>	<hr/>
	-	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>8,246</u>	<u>15,929</u>

(1) Corresponden a: i) Retenciones de Impuesto a la Renta (crédito tributario) efectuadas durante el año por US\$8245.71

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento y los saldos de las propiedades y equipo se presentan a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u>
EDIFICIOS	27,146	27,146	5%
MUEBLES Y ENSERES	1,772	1,772	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	70,506	70,506	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,934	6,934	33%
	<u>106,358</u>	<u>106,358</u>	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(25,129)</u>	<u>(14,750)</u>	
	<u>81,228</u>	<u>91,608</u>	
	<u>81,228</u>	<u>91,608</u>	

Los movimientos de las propiedades y equipos son como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al 1 de enero	91,608	69,007
Adquisiciones (1)	-	32,008
Venta de activos Fijos	-	-
Reclasificaciones	-	-
Depreciación del año	<u>(10,380)</u>	<u>(9,407)</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>81,228</u>	<u>91,608</u>

(1) No hubo adquisiciones de propiedad, planta y equipo en el periodo 2016.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. PROVEEDORES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Locales	4,693	153,075
	-	-
	-	-
	<u>4,693</u>	<u>153,075</u>

8. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2015 con compañías y partes relacionadas.

(a) Saldos

<u>Cuentas por pagar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gaston Vallejo	Accionista	Comercial	<u>23,159</u>	<u>23,159</u>
Total pasivos			<u>23,159</u>	<u>23,159</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2016</u>
Impuesto a la Renta	-
Impuesto al Valor Agregado	24,307
Provision Retencion ISD por Pagar	-
Retenciones en la Fuente	<u>8,246</u>
	<u>32,553</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

(a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2015 al 2016 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801		3949.85
FUERA DEL EJERCICIO	802		0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			
	Generación	Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	094	0.00	095
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097
Base de cálculo de participación a trabajadores	098		3949.85
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) Participación a trabajadores	803		582.45
(-) Dividendos eventuales y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)	campos: 6024 + 6026 + 6132		804
(-) Otras rentas eventuales e ingresos no objeto de impuesto a la renta			805
(+) Gastos no deducibles locales			806
(+) Gastos no deducibles del exterior			807
(+) Gastos incurridos para generar ingresos eventuales y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta			808
(+) Participación trabajadores atribuida a ingresos eventuales y no objeto de impuesto a la renta	Fórmula: (805x15%) + [(805-808)x15%]		809
(-) Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad)			810
(+) Ajuste por presión de transacciones			811
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único			812
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)			
	Generación	Reversión	
Por valor neto realizado de inventarios	814	0.00	815
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821
Por provisiones (diferencias de cuentas reconocibles, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823
Por contratos de construcción	(+/-) 824	0.00	(+/-) 825
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	827
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA			
	Generación	Reversión	
Ingresos	828	0.00	829
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores			
	Generación	Reversión	
Por otras diferencias temporarias	(+/-) 834	0.00	(+/-) 835
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDELIS			
¿Contribuyente: declarante en administración o gestor de ZEDELIS?	841		No aplica
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES			
	Aplicable a territorio ZEDES	Aplicable a territorio fuera de ZEDES	
Utilidad gravable	842	843	10024.78
Pérdidas sujetas a amortización en periodos siguientes	844	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	849	10024.78
Total impuesto causado		850	2506.20
Saldo del anticipo pendiente de pago (trátese campo 876 declaración periodo anterior)		800	7359.45
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (trátese campo 879 declaración periodo anterior)		851	7359.45
(-) Retén del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 215 (aplica para anticipos para el ejercicio 2017)		852	0.00
(+) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para anticipos para el ejercicio 2017)	(851-852)	853	7359.45
(-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	(850-853)	854	0.00
(+) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)		855	0.00
(-) Saldo del anticipo pendiente de pago		856	7359.45
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal		857	1107.22
(-) Retenciones por dividendos entregables		858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por especulaciones públicas		860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	6318.49
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			
	Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
	Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		864	0.00
Saldo impuesto a pagar		865	0.00
Saldo saldo a favor		866	886.26
(-) Impuesto a la Renta único (a partir del ejercicio 2015 registra la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)		867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)		868	0.00
Saldo a la Renta a pagar		869	0.00
Saldo a favor contribuyente		870	886.26

(1) **Gastos no deducibles:** Corresponde principalmente a gastos no respaldados en contratos o comprobantes de ventas autorizados.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”. 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

(c) Precios de transferencia -

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas, Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 publicada en el segundo suplemento del RO. 511 del viernes 29 de mayo del 2015 solicitó se prepare y remita por parte de la empresa un Informe Integral de Precios de Transferencia y un Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$15.000.000 (Anexo e Informe) o US\$3.000.000 (Anexo). En la referida Resolución se establece además las operaciones que no deben contemplarse para el análisis del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia y se menciona que no sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones. Cabe mencionar que anterior a la mencionada resolución se establecía un monto de US\$6.000.000, para la preparación y presentación del Anexo e Informe referidos.

La Administración considera que en virtud de la referida resolución, la Compañía no está alcanzada por esta regulación.

(d) Otros asuntos -

Cambio en la legislación -

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

- Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.
- Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.
- Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.
- Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.
- Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.
- Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

- Límites y condiciones para la deducibilidad del pago de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría, así como la deducibilidad de los gastos de establecimiento o puesta en marcha de operaciones
- Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos
- Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.
- Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%
- Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos
- Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior
- Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.

La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la legislación tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende US\$400 participaciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus socios personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.]

12. RESERVAS

En cumplimiento a la Ley de Compañías, la empresa debía segregar de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento, debido a que la empresa tiene una pérdida no se realizó la reserva legal en este periodo.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas de la forma en que crean conveniente los socios, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados de acuerdo a la libre disposición de los socios.

IPDEACERO IDEAS Y PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

14. VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nacionales (1)	161,031	1,014,984
	<u>161,031</u>	<u>1,014,984</u>

- (1) Corresponde principalmente al registro de las ventas tarifa 12% y 14% relacionadas a la venta de servicios y productos en base a los proyectos ejecutados, terminados y entregados durante el año 2016.

15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

	COSTOS	GASTOS	TOTAL
MATERIA PRIMA DIRECTA	73,923	-	73,923
PRODUCTOS TERMINADOS	21,691	-	21,691
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	10,169	-	10,169
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	133	-	133
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTO	9,167	-	9,167
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	29,784	-	29,784
DEPRECIACION DE PRODUCCIÓN	7,051	-	7,051
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU	-	1,453	1,453
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(-	298	298
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	-	232	232
COMBUSTIBLE	-	126	126
AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNI	-	61	61
DEPRECIACIONES:	-	3,329	3,329
OTROS GASTOS	-	1,512	1,512
COMISIONES BANCARIAS	-	118	118
	151,918	7,129	159,047

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.