

***Informe de los Auditores
Independientes***

***“IDMACERO IMPORTADORA DE
MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.”***

Diciembre 31 de 2015

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

INDICE

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	<i>3</i>
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>4</i>
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	<i>6</i>
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	<i>8</i>
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>9</i>
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	<i>12</i>

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

Abreviaturas utilizada

USD	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NIC	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
NIIF	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NEC	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIAAS	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
Compañía:	IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía **IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por Función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la compañía **IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.**, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía **IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.** Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad

de las Estimaciones Contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

5. Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2014 de la empresa IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA., fueron Auditados por el CPA DR., EDGAR GUERRA AYALA, conforme al Dictamen de opinión con énfasis, emitido el 27 de abril de 2015.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.

Quito DM, 02 de junio de 2016



Lic. Nelson Aguirre
Socio – Presidente
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cia. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Dic - 2014	Dic - 2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	243,172	272,384
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	1,572,433	1,223,801
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	268,577	1,499
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	9	(15,676)	(15,676)
Activos por Impuestos Corrientes	10	189,376	83,375
Inventarios	11	3,507,288	3,583,017
Activos Pagados por Anticipados	12	50,503	88,759
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5,815,671	5,237,158
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	13	596,909	604,309
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		596,909	604,309
TOTAL DEL ACTIVO		6,412,580	5,841,468
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	14	1,257,580	494,428
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	-	1,391
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	16	3,447,290	443,089
Otras Obligaciones Corrientes	17	145,667	35,292
Anticipo de Clientes	18	5,162	8,025
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,855,699	982,224
Suman y pasan....		4,855,699	982,224

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Dic - 2014	Dic - 2015
Suman y Vienen.....		4,855,699	982,224
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos de Accionistas o Socios	19	765,611	4,158,291
Provisiones por Beneficios Empleados	20	20,373	23,390
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		785,984	4,181,681
TOTAL DEL PASIVO		5,641,683	5,163,905
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	21	3,000	3,000
Reserva Legal	22	600	600
Reservas Facultativa y Estatutaria	22	22,957	22,957
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	23		
Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas		-	2,713
RESULTADOS ACUMULADOS	24		
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		738,633	744,338
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	5,707	-
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	(96,046)
TOTAL PATRIMONIO NETO		770,897	677,562
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,412,580	5,841,468
		-	-

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Dic - 2014	Dic - 2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	25	11,889,896	9,600,027
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		11,889,896	9,600,027
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	27	10,444,151	8,432,755
GANANCIA BRUTA		1,445,744	1,167,272
Otros Ingresos	26	14,350	10,560
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	28	1,348,599	1,183,118
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1,348,599	1,183,118
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
	29	111,496	(5,286)
15% Participación a Trabajadores	29	(16,724)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		94,771	(5,286)
Total Impuesto Causado	29	(89,064)	(90,760)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		5,707	(96,046)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA)		5,707	(96,046)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		5,707	(96,046)

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS (US\$)	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	FACULTATIVA	RESERVAS Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	3.000	600	22.957		747.054	-	-	(96.046)	677.562
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	3.000	600	22.957		738.633	-	5.707	-	770.897
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	3.000	600	22.957		738.633	-	5.707	-	770.897
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	8.418	-	(5.707)	(96.046)	(93.335)
Otros cambios	-	-	-	-	8.418	-	(5.707)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-	(96.046)	2.711
									(96.046)

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Dic - 2014	Dic - 2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	285,648	(3,350,679)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	11,846,721	9,948,658
Otros cobros por actividades de operación	14,350	336,213
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	11,861,071	10,284,871
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(11,094,300)	(13,536,309)
Pagos a y por cuenta de empleados	(416,653)	(16,724)
Impuesto a las ganancias pagado	(64,470)	(89,064)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	6,547
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(11,575,423)	(13,635,551)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(78,624)	(10,700)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(78,624)	(10,700)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	3,390,591
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	3,390,591
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	207,024	29,212
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	36,148	243,172
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	243,172	272,384

(14)

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	Dic - 2014	Dic - 2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	111,496	(5,286)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	70,775	97,508
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
Ajustes por gastos en provisiones	10,886	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		7,817
TOTAL AJUSTES	81,661	105,325
	193,157	100,039
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(12,629)	348,632
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(136,503)	334,822
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(153,189)	(75,729)
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(41,639)	(4,059,834)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	552,182	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(20,715)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(30,545)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(64,470)	1,391
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	92,491	(3,450,718)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	285,648	(3,350,679)

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.: (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de julio del 2004, y se inscribe en el Registro Mercantil el 24 de agosto del 2004, bajo el número 22951, en la ciudad de Quito – Ecuador.

NATURALEZA Y DENOMINACION: **IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.**, es compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social: la importación y comercialización de productos y materiales de acero para metalmecánica y ferretería en general; importación y comercialización de artículos, equipos y materiales para la construcción; la importación y comercialización de artículos de uso y economía doméstica, decoración, ropa y electrodomésticos, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

PLAZO Y DURACION: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil 24 de agosto del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Av. Maldonado S28-198 y Borbón: con RUC: 1791948963001.

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía, al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 3.000,00 dividido en 3.000 participaciones de valor nominal de \$ 1,00 (un dólar) cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor en dólares USDS
NARANJO PEÑAFIEL HECTOR MIGUEL	150	1,00	150,00
NARANJO TORO DIEGO MIGUEL	900	1,00	900,00
NARANJO TORO HECTOR DAVID	900	1,00	900,00
NARANJO TORO KARINA MARGARITA	900	1,00	900,00
TORO VILLENA EMMA BÉRTILA	150	1,00	150,00
Totales	3.000	\$ 1,00	3.000,00

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

- 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.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

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

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

2.5. 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 vencimiento 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 compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

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, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía no ha registrado el gasto por provisión para cuentas incobrables, por cuanto considera que no existen riesgo de incobrabilidad.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, 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 se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará 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 reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

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, si existiere.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía 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.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la NIC 24 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.11. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá 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. En el presente ejercicio, la compañía presenta pérdidas.

3.12. Impuestos

Impuestos corrientes:

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

Impuestos Diferidos:

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, para el presente ejercicio, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.13. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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 por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.15. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.16. Reconocimiento de gastos de Administración y ventas

Los 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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.17. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, 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.
- **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; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18. Principio de negocio en marcha

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

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	-	35.636
Bancos e Instituciones Financieras	243.172	236.748
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	243.172	272.384

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	59.278	21.982
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	1.513.155	1.201.819
Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.572.433	1.223.801

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	0	500
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	47.496	999
Del Exterior	221.081	0
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	268.577	1.499

9 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(15.676)	(15.676)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(15.676)	(15.676)

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	189.376	83.375
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	189.376	83.375

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
Al 31 de diciembre de 2015

11 INVENTARIOS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	3,216,048	3,346,929
Mercaderías en Tránsito	291,240	236,088
TOTAL INVENTARIOS	3,507,288	3,583,017

12 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	-	3,856
Anticipo a Proveedores	50,503	84,903
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	50,503	88,759

ACTIVOS NO CORRIENTES

13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	250,000	-	250,000
Inmuebles(Excepto Terrenos)	183,967	-	183,967
Muebles y Enseres	33,391	1,333	34,724
Máquinas y Equipos e Instalaciones	24,244	-	24,244
Equipo de Computación y Software	54,309	8,927	63,236
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	331,344	(5,824)	325,520
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	877,254	4,436	881,690
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(280,345)	2,965	(277,380)
Total Depreciación Acumulada	(280,345)	2,965	(277,380)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	596,909	7,401	604,309

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	411,194	-
NO RELACIONADOS		
Locales	785,008	494,428
Del Exterior	61,378	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1,257,580	494,428

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 Al 31 de diciembre de 2015

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-14

dic-15

LOCALES

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Depósitos por identificar	-	1.391
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	1.391

16 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	3.323.194	350.000
NO RELACIONADOS		
Locales	124.096	93.089
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.447.290	443.089

17 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	89.064	0
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	16.724	0
Obligaciones con el IESS	7.463	5.339
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	32.415	29.953
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	145.667	35.292

18 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos a Clientes	5.162	8.025
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	5.162	8.025

PASIVOS NO CORRIENTES

19 PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales		
Préstamos de Accionistas o Socios	765.611	4.158.291
TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	765.611	4.158.291

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
Al 31 de diciembre de 2015

20 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	16,746	18,215
Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	3,627	5,175
TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	20,373	23,390

PATRIMONIO

21 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
NARANJO PEÑAFIEL HECTOR MIGUEL	150	150
NARANJO TORO DIEGO MIGUEL	900	900
NARANJO TORO HECTOR DAVID	900	900
NARANJO TORO KARINA MARGARITA	900	900
TORO VILLENA EMMA BERTILA	150	150
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3,000	3,000

22 RESERVAS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	600	600
Reserva Facultativa y Estatutaria	22,957	22,957
TOTAL RESERVAS	23,557	23,557

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

23 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		2,713
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	2,713

24 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	738,633	744,338
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	738,633	744,338

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

Al 31 de diciembre de 2015

R1 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	5.707	-
(-) Pérdida del Ejercicio	-	(96.046)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.707	(96.046)

CUENTAS DE RESULTADOS**25 INGRESOS OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	11.889.896	9.600.027
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.889.896	9.600.027

26 INGRESOS NO OPERACIONALES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	14.350	10.560
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	14.350	10.560

27 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	3.062.859	3.216.048
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	7.743.765	5.773.917
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	2.853.575	2.789.718
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(3.216.048)	(3.346.929)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	10.444.151	8.432.755

28 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	318.563	304.717
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	49.147	48.032
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	68.106	57.144
Honorarios, profesionales y dietas	66.549	39.995
Arrendamiento operativo	120.000	125.000
Mantenimiento y reparaciones	101.764	137.855
Combustibles y Lubricantes	14.050	12.669

Pasaron...

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015***vienen...*

Promoción y publicidad	12.980	14.039
Suministros Materiales y Repuestos	10.669	12.869
Transporte	213.270	91.720
Provisión para Jubilación Patronal	7.239	7.930
Provisión para Desahucio	3.627	3.900
Comisiones Locales	297	29.637
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	9.299	13.924
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	11.692	10.805
Impuestos contribuciones y Otros	38.341	18.754
Gastos de viaje	16.312	7.245
Iva que se carga al costo		42
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	70.775	97.508
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	14.461	17.176
Pagos por Otros servicios	201.437	132.158
Total Gastos de Venta y Administración	1.348.599	1.183.118

29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

die-14

die-15

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	111.496	(5.286)
(+) Ajuste por Precio de Transferencia		
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	111.496	(5.286)
(-) 15% Participación a Trabajadores	(16.724)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	12.389	18.372
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	107.160	13.086
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) Impuesto Mínimo	(89.064)	(96.760)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5.707	(96.046)
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	5.707	(96.046)