

# **UNIACERO CÍA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

**UNIACERO CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2017**

---

**Contenido:**

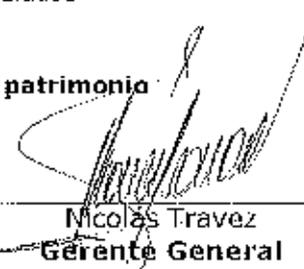
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 9 -

**UNIACERO CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos	6	10.879	2.937
<b>Activos financieros</b>			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	44.977	56.499
Cuentas por cobrar clientes relacionados	8	340.598	35.006
Otras cuentas por cobrar	9	1.200	186.200
Activos por impuestos corrientes	10	1.664	1.664
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>399.318</u></b>	<b><u>282.306</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	11	16.964	20.622
Otras cuentas por cobrar	12	-	65.975
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>16.964</u></b>	<b><u>86.597</u></b>
<b>Total activos</b>		<b><u>416.282</u></b>	<b><u>368.903</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	13	-	360
Cuentas por pagar relacionadas	14	193.085	138.768
Otras cuentas por pagar	15	4.840	4.970
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>197.925</u></b>	<b><u>144.098</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	14	45.000	45.000
Otras cuentas por pagar	15	66.965	66.965
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>111.965</u></b>	<b><u>111.965</u></b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
Capital social	18	100.400	100.400
Aportes para futura capitalización	19	14.579	14.579
Reservas	20	5.689	5.689
Resultados acumulados		-14.276	-7.829
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>106.392</u></b>	<b><u>112.839</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>416.282</u></b>	<b><u>368.902</u></b>

  
 Nicolás Travez  
**Gerente General**

Rosa Félix  
**Contador General**

**UNIACERO CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
Costo de ventas		-	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
Gastos de administración		2.786	4.744
Gastos de ventas		56	54
Gastos de logística		3.602	3.654
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<u>(6.444)</u>	<u>( 8.452)</u>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		( 3)	(357)
Otros ingresos netos de gastos		-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>(6.447)</b>	<b>(8.809)</b>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	19	(-)	(699)
<b>Utilidad del período</b>		<u><b>(6.447)</b></u>	<u><b>(9.509)</b></u>
Utilidad/Perdida del período atribuible a los propietarios		(6.447)	(9.509)

  
 Nicolás Trávez  
**Gerente General**

Rosa Félix  
**Contador General**

UNIACERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Reservas				Total
		Capital pagado	Aportes futuras capitalización	Reserva legal y estatutaria	Resultados acumulados adopción	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	18 a 20	100.400	14.579	5.204	1.681	122.349
Perdida de Ejercicio					(9.509)	(9.509)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	18 a 20	100.400	14.579	5.204	485	112.849
Perdida del Ejercicio					(6.447)	(6.447)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	18 a 20	100.400	14.579	5.204	485	106.393

  
 Nicolás Travez  
 Gerente General

Rosa Félix  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	(109.070)	27.108
Pagado a proveedores, empleados y otros (Utilizado en) proveniente de otros	62.379	(30.752)
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<u>(46.691)</u>	<u>(3.644)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades y equipo	-	-
Proveniente de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Utilizado en) proveniente de obligaciones financieras	54.633	(2.801)
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<u>54.633</u>	<u>(2.801)</u>
<b>EFFECTIVO:</b>		
(Disminución) incremento neto durante el año	7.942	(6.445)
Saldos al comienzo del año	2.937	9.382
<b>Saldos al final del año</b>	<u>10.879</u>	<u>2.937</u>

(Continúa...)

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...) POR  
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/Perdida	(6,447)	(9,509)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en <b>actividades de operación</b>		
Depreciaciones	3,658	3,750
Provisión cuentas incobrables	-	-
Provisión beneficios empleados	-	-
Venta y baja de activos fijos	-	-
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar clientes	(109,070)	27,108
Otras cuentas por cobrar	65,975	7,000
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	-	-
Cuentas por pagar comerciales	(360)	(22,095)
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar	(446)	(10,596)
Impuestos por pagar	-	699
Ingresos diferidos	-	-
Beneficios <i>empleados</i>	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de Operación</b>	<u><b>46,691</b></u>	<u><b>3,644</b></u>

  
 Nicolás Travez  
**Gerente General**

Rosa Félix  
**Contador General**

*Ver notas a los estados financieros*

**UNIACERO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	<b>- 9 -</b>
<b>2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS</b>	<b>- 9 -</b>
<b>3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES</b>	<b>- 12 -</b>
<b>4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO</b>	<b>- 13 -</b>
<b>5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>- 13 -</b>
<b>6. EFECTIVO</b>	<b>- 13 -</b>
<b>7. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>- 14 -</b>
<b>8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>	<b>- 15 -</b>
<b>9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>- 16 -</b>
<b>10. IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>- 16 -</b>
<b>11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>- 16 -</b>
<b>12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>- 17 -</b>
<b>13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>- 18 -</b>
<b>14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>- 18 -</b>
<b>15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>- 19 -</b>
<b>16. GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y LOGÍSTICA</b>	<b>- 19 -</b>
<b>17. IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>- 20 -</b>
<b>18. CAPITAL SOCIAL</b>	<b>- 22 -</b>
<b>19. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>- 22 -</b>
<b>20. RESERVAS</b>	<b>- 22 -</b>
<b>21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>- 22 -</b>

## UNIACERO CÍA. LTDA.

### 1. **Información general**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2006. Su actividad principal es la comercialización de artículos de ferretería y materiales de construcción.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía no mantiene empleados.

### 2. **Políticas contables significativas**

#### 2.1 **Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de UNIACERO CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y según los requerimientos y opciones Informadas 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.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de UNIACERO CÍA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### 2.2 **Efectivo**

Corresponde a efectivo en bancos, los cuales se registran en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días, los mismos que no tienen restricciones y son de libre disponibilidad.

#### 2.3 **Activos financieros**

##### Cuentas por cobrar comerciales

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, incluye los valores no liquidados por parte de clientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

#### Pérdidas por deterioro de los activos financieros

Los activos financieros se miden al costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas comerciales por cobrar, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de provisión, cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el valor de la cuenta de provisión son reconocidos en el estado de resultados.

#### Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

## **2.4 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

#### Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

## 2.5 Propiedad y equipo

La maquinaria y equipo, el equipo de computación y los vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	8 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

## 2.6 Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

## 2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.8 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, UNIACERO CIA. LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de UNIACERO CIA. LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

## **2.9 Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

## **2.10 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

## **2.11 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 período.

## **2.12 Reclasificaciones**

Ciertas cifras de los estados financieros del año 2017, fueron reclasificados para hacerlas comparables con la presentación del año 2018.

## **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

### Estimaciones Importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

### **3.1 Prestaciones por pensiones**

El valor actual de los obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

### **3.2 Vidas útiles y deterioro de activos**

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

#### 4. Gestión del riesgo financiero

Actualmente las operaciones comerciales de la Compañía fueron transferidas a Unión Ferretera S.A - UNIFER, por lo que no se realiza ningún análisis de riesgos para la Entidad, adicionalmente durante el año 2018 se tiene planificado concretar la fusión de la Compañía con Unión Ferretera S.A - UNIFER.

#### 5. Instrumentos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los activos y pasivos financieros están conformados de la siguiente manera:

<b>Activos financieros:</b>	<b>31 de Diciembre</b>	
<b>Costo amortizado:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Efectivo y Equivalentes	6 10.937	2.937
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7,8 y 9 386.775	277.705
<b>Total</b>	<b>397.712</b>	<b>280.642</b>

#### **Pasivos financieros:**

<b>Costo amortizado</b>	<i>Nota</i>	<b>31 Diciembre</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	309.890	256.063
<b>Total</b>		<b>309.890</b>	<b>256.063</b>

#### 6. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bancos	10.879	2.937
<b>Total</b>	<b>10.879</b>	<b>2.937</b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## 7. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestran a continuación:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cientes	51,999	63,522
Provisión cuentas incobrables	(11,133)	(11,133)
Cheques posfechados	4,110	4,110
<b>Total</b>	<b>44,976</b>	<b>56,499</b>

El período promedio de crédito por venta de bienes y servicios es de 60 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

### Antigüedad de saldos en mora, pero no deteriorados

El detalle de saldos en mora pero no deteriorados se presenta a continuación

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
De 120 días en adelante	51,999	63,522
<b>Total</b>	<b>51,999</b>	<b>63,522</b>

### Antigüedad de cuentas por cobrar deterioradas

Las cuentas por cobrar deterioradas se componen principalmente de saldos por cobrar a clientes con una antigüedad superior a 365 días.

<u>Ciente</u>	<u>Saldo</u>
Elvis Geovany Mora Aroca	12,983
Mario Leon	10,083
Smartbilden cia. Ltda	5,381
Promotora Inmobiliaria Pinto S.A.	4,440
Desusnova Construcciones S.A	3,513
Rosa Margarita Romero	3,007
Jacóme Granja Fernando	2,454
Chaves & Chaves Cia Ltda	1,904
Camino Mora Mariana Guadalupe	1,363
Robinson Andrade	1,382
Multiservicios	1,031

Novillo Aviles Atex Manolo	914
Paredes gordillo jose Xavier	850
Quality Outsourcing Qualout S.A	728
Indublock Cia. Ltda.	416
Gravacons CiaLtda	409
Vascova Cia. Ltda.	339
Serfecpet S.A.	293
Calmediav	244
Municipio de Otavalo	122
Toapanta Moreno Pablo Francisco	54
Arminda Distribuciones	49
Sociedad de Participación Isabel Cristina	33
Robinson Galarza Construcciones Cia. Ltda.	5
<b>Total general</b>	<b>51.999</b>

Movimiento de provisión para cuentas por cobrar deterioradas

La variación del saldo de la provisión para cuentas incobrables se detalla a continuación:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo al inicial	11.133	11.133
<b>Total</b>	<b>11.133</b>	<b>11.133</b>

#### **8. Cuentas por cobrar relacionados**

Los saldos de cuentas por cobrar clientes relacionados al 31 de diciembre Del 2017 y 2016, se muestran a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Trávez Navas Nicolás Heriberto	329.854	24.262
Krepi S.A.	10.744	10.744
	<b>340.598</b>	<b>36.006</b>

## 9. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los saldos de otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Varios no relacionados	-	185.000(a)
Anticipo proveedores	1.200	1.200
<b>Total</b>	<b>1.200</b>	<b>186.200</b>

- a) El monto de USD \$ 185.000 corresponde a una inversión mantenida con Maelstrom S.A. celebrada con fecha 29 de junio del 2011 para la venta de dos casas de 300 m<sup>2</sup>, ubicadas en la Novena Transversal Vía a Cunuyacu, misma que según convenio debió ser entregada hasta el mes de diciembre 2014, y que a la fecha de emisión de este informe no ha sido concluida

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta de Varios no relacionados se reclasificó a la cuenta contable 1.1.2.01.04.03 (Ctas x Cobrar Nicolás Trávez Fusión), según acuerdo de Fusión que se mantiene con la Empresa Unión Ferretera S.A. Unifer.

## 10. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto a la renta	1.664	1.664
<b>Total</b>	<b>1.664</b>	<b>1.664</b>

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

## 11. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Maquinaria y equipo	41.262	41.262
Vehículos	-	-
Equipo de computación	4.136	4.136
Depreciación acumulada	(28.434)	(24.776)
<b>Total</b>	<b>16.964</b>	<b>20.622</b>

<b>2017</b>				
<b>Descripción</b>	<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>Bajas y ventas</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al final del año</b>
Maquinaria y equipo	41.262			41.262
Equipo de computación	4.136			4.136
<b>Total</b>	<b>45.398</b>		<b>-</b>	<b>45.398</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(24.776)</b>		<b>(3.658)</b>	<b>(28.434)</b>
<b>Total</b>	<b>20.622</b>		<b>(3.658)</b>	<b>16.964</b>

<b>2016</b>				
<b>Descripción</b>	<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>Bajas y ventas</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al final del año</b>
Maquinaria y equipo	41.262			41.262
Equipo de computación	4.136			4.136
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(21.026)</b>		<b>(3.750)</b>	<b>(24.776)</b>
<b>Total</b>	<b>24.372</b>		<b>(3.750)</b>	<b>20.622</b>

## **12. Otras cuentas por cobrar**

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se muestran a continuación:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otras cuentas y documentos por cobrar	-	57.975 (a)
Inversiones Jacaranda		8.000
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>65.975</b>

- a) Corresponde a una deuda con la señora Diana Valencia Tamayo (ex trabajadora de UNIACERO CIA. LTDA), según acta de audiencia oral celebrada el 16 de agosto del 2011 en la Sala de Audiencias de Delitos Flagrantes, ubicada en las instalaciones de la Policía Judicial de Pichincha, ante el Juez Vigésimo Segundo de Garantías Penales de Pichincha, la

señora en mención habría cobrado cheques a nombre de Amparo Carrera Bastidas (Subgerente de la Compañía) falsificando la firma de la misma.

Por lo que se resuelve que el monto total del perjuicio hacia la Compañía asciende a USD\$192.462, la señora Valencia cancela un monto de USD\$7.000, durante el año 2016.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta (Otras cuentas y documentos por cobrar) se reclasificó a la cuenta contable 1.1.2.01.04.03 (Ctas x Cobrar Nicolás Trávez Fusión), según acuerdo de Fusión que se mantiene con la Empresa Unión Ferretera S.A.

### **13. Cuentas por pagar comerciales**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Proveedores locales	-	360
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>360</b>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

### **14. Cuentas por pagar relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de saldos de cuentas por pagar relacionadas es el siguiente:

#### **Corto plazo:**

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Trávez Navas Nicolás Heriberto	147.058	92.425
Navas Estrella Gloria Hipatia	22.059	22.059
Unión Ferretera SA UNIFER	23.967	23.967
<b>Total</b>	<b>193.084</b>	<b>138.451</b>

#### **Largo plazo:**

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Jaqueline Trávez	45.000	50.000
<b>Total</b>	<b>45.000</b>	<b>50.000</b>

## 15. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

### Corto plazo:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Otras Cuentas x Pagar	4.840	4.970
<b>Total</b>	<b>4.840</b>	<b>4.970</b>

### Largo plazo:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Otras cuentas por pagar	60.000	60.000 a)
Otras provisiones	6.965	6.965 b)
<b>Total</b>	<b>66.965</b>	<b>66.965</b>

a) Los USD \$ 60.000 corresponden a una deuda por pagar al Señor Coronel Feijo, mismo que mantiene como sustento un contrato.

b) Las cuentas por pagar a Unifer, corresponden a los beneficios sociales (Vacaciones por pagar, jubilación patronal y desahucio) que al cierre del ejercicio 2014 fueron asumidos por su Compañía Relacionada Unión Ferrertera S.A - UNIFER, desde la fecha en que ésta asumió sus operaciones comerciales y cuya transferencia de dominio no se ha realizado debido a que aún no se concreta el proceso de fusión por absorción.

## 16. Gastos administrativos, ventas y logística

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

### Gastos de administración:

Descripción	2017	2016
Honorarios profesionales	1.000	1.400
Depreciaciones y amortizaciones	-	95
Impuestos y contribuciones	1.694	1.883
Suministros	18	17
Otros menores	77	1.760
<b>Total</b>	<b>2.789</b>	<b>5.155</b>

**Gastos de logística:**

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Depreciaciones	3.658	3.654
	<b>3.658</b>	<b>3.654</b>

**17. Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta**

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Pérdida según libros antes de impuesto a la renta	(6.447)	(8.809)
Más gastos no deducibles	74	1.402
<b>Pérdida gravable</b>	<b>(6.373)</b>	<b>(7.407)</b>
Impuesto a la renta por el 22% (1)	-	-
Anticipo calculado (2)	-	699
<b>Impuesto a la renta corriente registrado en resultados</b>	<b>-</b>	<b>699</b>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de los socios, accionistas, beneficiarios similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede al 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

## **Aspectos Tributarios**

Con fecha diciembre 29 de 2017, se emitió la ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada ley.

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementables por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- El servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$ 1,000 (anteriormente US \$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías de incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transferencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

## **Precios de transferencia**

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior de US\$ 15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2017, no supera el aporte acumulado mencionado.

## **18. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital social está constituido por USD\$100,400.00 acciones con un valor nominal US\$1 dólar cada una, totalmente pagados.

## **19. Aportes para futura capitalización**

Corresponde a aportes efectuados por los socios para futuros aumentos de capital.

Durante el año 2014 la Compañía realizó una compensación de los aportes futura capitalización que afectó a las cuentas de resultados acumulados y Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez.

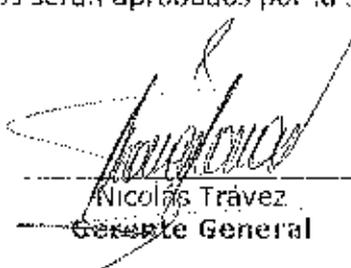
## **20. Reservas**

### *Reserva Legal*

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## **21. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Nicolás Travez  
Gerente General

Rosa Félix  
Contador General