

Quito DM, 15 de junio de 2016

Sra. Karina Naranjo
GERENTE GENERAL
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.
Presente

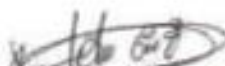
De mi consideración:

En cumplimiento a nuestro servicio de Auditoría Externa, adjunto a la presente sirvase encontrar el informe de los Auditores independientes correspondientes a la Auditoría Externa el periodo 2015, que incluye los siguientes documentos:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integrales
3. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
4. Estado de Flujos de Efectivo
5. Políticas Contables y Notas explicativas a los estados financieros

Para concluir con nuestro proceso de Auditoría, solicitamos muy comedidamente el anexo de Cumplimiento Tributario "ICT", a presentarse en el mes de junio de 2016.

Con atentos saludos,



Abg. German Aguirre
GERENTE GENERAL
Aguirre & Asociados Cía. Ltda.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.

INFORME

**Informe de los Auditores
Independientes**

**"IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE
MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS
HIDMACONS CIA. LTDA."**

Diciembre 31 de 2015

- 1. Estado de los Resultados
- 2. Estado de Situación Financiera
- 3. Estado de Patrimonio
- 4. Estado de Cuentas por Pagar y Cobrar
- 5. Estado de Flujo de Efectivo
- 6. Notas a los Estados Financieros

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

INDICE

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

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS 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:	IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.

REF: A-4

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE*A los Señores Socios de:***IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.****1. Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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.

AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

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 **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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 **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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 IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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

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, 10 de junio de 2016


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

AGUIRRE
& ASOCIADOS CIA, LTDA.
AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

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

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2014	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	23.269	100.207
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	556.709	319.491
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	7.550	508
Activos por Impuestos Corrientes	9	105.565	53.522
Inventarios	10	494.426	481.381
Activos Pagados por Anticipados	11	-	2.372
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.187.519	957.481
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	12	34.136	49.305
Activo Intangible (Neto)	13	-	734
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.136	50.039
TOTAL DEL ACTIVO		1.221.654	1.007.520
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	14	458.298	224.091
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	15	93.878	82.903
Otras Obligaciones Corrientes	16	40.253	12.640
Anticipo de Clientes	17	25.190	35.560
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		617.620	355.195
Suman y pasan....		617.620	355.195

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS
CIA. LTDA.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Sumas y Vienes.....		617,620	355,195
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	18	204,543	612,094
Provisiones por Beneficios Empleados	19	7,366	10,528
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		211,909	622,621
TOTAL DEL PASIVO		829,529	977,816
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	20	3,000	3,000
Aportes para Futuras Capitalizaciones	21	322,026	-
Reserva Legal	22	-	600
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		(1,757)	(1,757)
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		74,455	78,904
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(10,647)	(10,647)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	5,049	-
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	(40,396)
TOTAL PATRIMONIO NETO		392,125	29,704
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,221,654	1,007,520

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS
CIA. LTDA.**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	Notas	2014	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	24	3.440.477	3.208.560
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.440.477	3.208.560
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	26	3.068.523	2.884.106
GANANCIA BRUTA		371.953	324.454
Otros Ingresos	25	6.710	4.589
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	27	342.542	345.034
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		342.542	345.034
GASTOS FINANCIEROS	28		
Interés, Financieros y de Terceros		1.219	723
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1.219	723
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29	34.902	(16.714)
15% Participación a Trabajadores	29	(5.235)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		29.667	(16.714)
Totál Impuesto Causado/ Impuesto Mínimo	29	(24.618)	(23.681)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		5.049	(40.396)

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

EN Cuentas Completas US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3.000	-	600	78.984	(10.647)	(1.757)	-	(40.396)	28.794
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3.050	322.026	-	74.455	(10.647)	(1.757)	5.049	-	392.125
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3.008	322.826	-	74.455	(10.647)	(1.757)	5.049	-	392.125
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	(322.826)	600	4.449	-	-	(5.049)	(40.396)	(362.421)
Aportes para futuras capitalizaciones	-	(322.826)	-	-	-	-	-	-	(322.826)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	600	(600)	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	5.049	-	-	(5.049)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	(40.396)	(40.396)

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS
HIDMACONS 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)

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(62,830)	26,630
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3,575,900	3,445,777
Otros cobros por actividades de operación		56,713
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	3,575,900	3,502,490
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3,472,529)	(3,449,686)
Pagos a y por cuenta de empleados	(139,193)	(5,235)
Otros pagos por actividades de operación		-
Intereses pagados		(723)
Impuesto a las ganancias pagado	(27,009)	(24,618)
Otras entradas (salidas) de efectivo		4,401
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(3,638,731)	(3,475,861)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		14,732
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(5,630)	(47,503)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(850)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(5,630)	(33,621)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)		83,929
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	83,929
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(68,460)	76,938
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	91,729	23,269
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	23,269	100,207

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS
HIDMACONS 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)

1. INFORMACIÓN GENERAL

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	34.902	(16.714)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20.673	17.904
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
Ajustes por gastos en provisiones	330	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	24.618	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	5.235	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(0)	4.570
TOTAL AJUSTES	50.856	22.474
	85.758	5.760
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	110.445	237.218
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		56.713
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.743	
(Incremento) disminución en inventarios	(112.092)	13.045
(Incremento) disminución en otros activos	315	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(97.311)	(286.106)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(14.369)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(11.880)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	25.190	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(51.628)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(148.588)	29.870
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(62.830)	26.630

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de mayo de 2009, Notaria Cuadragésima, Dr. Oswaldo Mejía Espinosa y se inscribe en el Registro Mercantil el 22 de junio de 2009, en la ciudad de Quito - Ecuador.

NATURALEZA Y DENOMINACION: IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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 compraventa, la importación, exportación y comercialización de productos y materiales de acero para metalmecánica y ferretería en general, entre otros.

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 22 de junio de 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Calle 7 No. Oe1-27 y Panamericana Sur, RUC: 1792201578001

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 USD\$
Toro Villena Emma Bertila	1.560	1,00	1.560,00
Naranjo Toro Diego Miguel	720	1,00	720,00
Naranjo Toro Karina Margarita	720	1,00	720,00
Totales	3.000	\$ 1,00	3.000,00

Estructura Organizacional y Societaria

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

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.**
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

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.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.**
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

- 3.1. • 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.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS 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.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS 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 utilizará 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.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS 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

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares Americanos)

inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

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 Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.**
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

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, serán 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 impositivas.

En cada cierre contable se revisan los impuestos 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.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS 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.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y
ACEROS HIDMACONS 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	700	700
Caja General	4.066	5.991
Subtotal Caja	4.766	6.691
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha	533	43.422
Banco Bolivariano	17.970	50.093
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	18.503	93.515
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	23.269	100.207

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	-	426
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	556.709	319.065
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	556.709	319.491

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	2.241	-
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	5.309	508
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7.550	508

9 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 (IVA)	53.892	29.730
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	51.674	23.792
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105.565	53.522

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES EN HIERROS Y ACEROS HIDMACONS CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

10 **INVENTARIOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Invent. De productos terminados y mercadería en almacén	494.426	481.381
TOTAL INVENTARIOS	494.426	481.381

11 **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	-	2.372
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	2.372

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	2.390	1.700	4.090
Máquinas y Equipos e Instalaciones	10.354	894	11.248
Equipo de Computación Y Software	7.135	(7.135)	-
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	94.509	(50.326)	44.183
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	114.389	(54.867)	59.521
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(80.253)	70.037	(10.216)
Total Depreciación Acumulada	(80.253)	70.037	(10.216)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	34.136	15.169	49.305

13 **INTANGIBLES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	850	850
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	850	850
(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	-	(116)	(116)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	(116)	(116)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	-	734	734

PASIVOS CORRIENTES

14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-14	dic-15																		
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:																				
	<table> <tr> <th>DETALLE</th><th>VALOR USD</th><th>VALOR USD</th></tr> <tr> <td>RELACIONADOS</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Locales</td><td>-</td><td>20.800</td></tr> <tr> <td>NO RELACIONADOS</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Locales</td><td>458.298</td><td>203.291</td></tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</td><td>458.298</td><td>224.091</td></tr> </table>	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	RELACIONADOS			Locales	-	20.800	NO RELACIONADOS			Locales	458.298	203.291	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	458.298	224.091		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD																			
RELACIONADOS																					
Locales	-	20.800																			
NO RELACIONADOS																					
Locales	458.298	203.291																			
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	458.298	224.091																			
15	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-14	dic-15																		
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:																				
	<table> <tr> <th>DETALLE</th><th>VALOR USD</th><th>VALOR USD</th></tr> <tr> <td>RELACIONADOS</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Locales</td><td>93.878</td><td>79.586</td></tr> <tr> <td>NO RELACIONADOS</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Locales</td><td>-</td><td>3.318</td></tr> <tr> <td>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</td><td>93.878</td><td>82.903</td></tr> </table>	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	RELACIONADOS			Locales	93.878	79.586	NO RELACIONADOS			Locales	-	3.318	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	93.878	82.903		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD																			
RELACIONADOS																					
Locales	93.878	79.586																			
NO RELACIONADOS																					
Locales	-	3.318																			
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	93.878	82.903																			
16	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-14	dic-15																		
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:																				
	<table> <tr> <th>DETALLE</th><th>VALOR USD</th><th>VALOR USD</th></tr> <tr> <td>Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio</td><td>24.618</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio</td><td>5.235</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Obligaciones con el IESS</td><td>2.069</td><td>2.299</td></tr> <tr> <td>Otros Pasivos por Beneficios a Empleados</td><td>8.331</td><td>10.341</td></tr> <tr> <td>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</td><td>40.253</td><td>12.640</td></tr> </table>	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	24.618	0	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	5.235	0	Obligaciones con el IESS	2.069	2.299	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	8.331	10.341	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.253	12.640		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD																			
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	24.618	0																			
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	5.235	0																			
Obligaciones con el IESS	2.069	2.299																			
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	8.331	10.341																			
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.253	12.640																			
17	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-14	dic-15																		
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:																				
	<table> <tr> <th>DETALLE</th><th>VALOR USD</th><th>VALOR USD</th></tr> <tr> <td>Anticipos a Clientes</td><td>25.190</td><td>35.560</td></tr> <tr> <td>TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES</td><td>25.190</td><td>35.560</td></tr> </table>	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	Anticipos a Clientes	25.190	35.560	TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	25.190	35.560											
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD																			
Anticipos a Clientes	25.190	35.560																			
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	25.190	35.560																			

PASIVOS NO CORRIENTES

18 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	204.543	-
NO RELACIONADOS		
Locales	-	612.094
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NC	204.543	612.094

19 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	6.099	8.186
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	1.267	2.342
TOTAL PROVISIONES JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	7.366	10.528

PATRIMONIO

20 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
<u>Capital Suscrito o asignado</u>		
Toro Villena Emma Betila	1.560	1.560
Naranjo Toro Diego Miguel	720	720
Naranjo Toro Karina Margarita	720	720
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3.000	3.000

21 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	322.026	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	322.026	-

22 **RESERVAS**

dic-14

dic-15

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	-	600
TOTAL RESERVAS	-	600

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada 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. La compañía ha contabilizado la reserva legal.

23 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	(1.757)	(1.757)
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	74.455	78.904
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(10.647)	(10.647)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	62.051	66.500

RI **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-14

dic-15

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	5.049	-
(-) Pérdida del Ejercicio	-	(40.396)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.049	(40.396)

CUENTAS DE RESULTADOS

24 **INGRESOS OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	3.440.477	3.208.525
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	-	35
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.440.477	3.208.560

25 **INGRESOS NO OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	-	187
Otras Rentas	6.710	4.401
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.710	4.589

26 **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	382.334	494.426
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.180.616	2.871.061
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(494.426)	(481.381)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.068.523	2.884.106

27 **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	151.852	101.171
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		18.942
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		19.188
Honorarios, profesionales y dietas	5.600	-
Arrendamiento operativo		48.000
Mantenimiento y reparaciones	22.998	17.233
Combustibles y Lubricantes	2.082	5.895
Promoción y publicidad		1.222
Suministros Materiales y Repuestos		4.427
Transporte	2.260	1.036
Provisión para Jubilación Patronal	330	2.946
Provisión para Desahucio		1.811
Otras Provisiones		-
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	22.878	3.091
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.291	11.713
Impuestos contribuciones y Otros		15.231
Gastos de viaje		2.744
IVA que se carga al costo		7.398
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	21.492	17.789
Otras Amortizaciones		116
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.635	6.632
Otros gastos	109.122	58.459
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	342.542	345.034

28 **INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales	1.219	723
TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	1.219	723

29 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

La conciliación tributaria 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	34.902	(16.714)
(-) 15% Participación a Trabajadores	(5.235)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	5.376	17.657
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(8.069)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	26.974	943
Impuesto a la Renta Causado (22%)(Impuesto mínimo)	(24.618)	(23.681)
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	5.049	(40.396)