

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:	
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	1,130
4	Activos financieros	1,315
5	Activo por impuesto corriente	<u>1,124</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u><u>3,568</u></u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
	PASIVOS CORRIENTES:	
6	Pasivos financieros	405
7	Pasivos por impuesto corriente	513
8	Otros pasivos corrientes	<u>1,330</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>2,247</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>	
9	Capital social	400
	Reserva legal	76
	Resultados acumulados	<u>845</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,321</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u><u>3,568</u></u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2016</u>
10	VENTAS NETAS	38,559
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>20,638</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>17,921</u>
11	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
	Gastos administrativos	14,715
	Gastos de ventas	<u>1,431</u>
	TOTAL	<u>16,147</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>1,775</u>
	<u>OTROS INGRESOS (GASTOS)</u>	
	Gastos financieros	<u>(99)</u>
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,676
12	Menos: 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	<u>(0)</u>
12	Menos: 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>(755)</u>
	(PÈRDIA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>921</u>
13	(PÈRDIDA) UTILIDAD POR ACCIÓN	<u>2,30</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	400	0	0	400
Apropiación	0	76	(76)	0
Utilidad neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>921</u>	<u>921</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>400</u>	<u>76</u>	<u>845</u>	<u>1,321</u>
Ver notas a los estados financieros				

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Efectivo recibido de ventas de bienes	37,244
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(36,416)
Gasto Interés	(99)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>730</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	<u>0</u>
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>0</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Constitución de capital	<u>400</u>
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>400</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	1,130
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>0</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u><u>1,130</u></u>
Ver notas a los estados financieros	

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	921
AJUSTE PARA CONCILIAR LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.	
Impuesto a la renta	755
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros	(1,315)
Activo por impuesto corriente	(1,724)
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros	405
Pasivo por impuesto corriente	359
Otros pasivos corrientes	<u>1,330</u>
Total ajustes, aumentos y disminuciones	(<u>191</u>)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(<u>730</u>)

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.,- Fue constituida en Quito como Compañía de responsabilidad limitada el 27 de enero de 2017 e inscrita debidamente en el Registro Mercantil del cantón Quito el 28 de enero del mismo año.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la ciudad de Quito y desarrolla sus actividades comerciales en esta ciudad. Su actividad principal es: la elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica, industrial, de sistemas, e ingeniería especializada en sistemas de seguridad.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril de 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico y las obligaciones de beneficio de post-empleo son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo, nota 6.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.**- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.**- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.**- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo; cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder principalmente a líneas de crédito con instituciones financieras locales.

Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos.- En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos.- El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre de ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo 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 o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Bancos locales	978
Caja	<u>152</u>
Total	<u>1,130</u>

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Continuación)**

Bancos locales.- Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Cuentas por cobrar comerciales	<u>160</u>
Total	<u><u>1,315</u></u>

Cuentas por cobrar comerciales.- Al 31 de diciembre de 2016, representan ventas a clientes, las cuales no generan interés y tienen vencimientos de 30 hasta 90 días plazo.

Un detalle de cartera al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Proyectos técnicos eléctricos	783
Junta administradora de agua potable y alcantarillado puichig	286
Procongelados s.a.	<u>245</u>
Total	<u><u>1,315</u></u>

Clasificado por antigüedad de cartera de la siguiente manera:

<u>Vencida</u>	
De 1 a 30 días	0
De 31 a 60 días	0
De 61 a 90 días	0
De 91 a 180 días	0
De 181 a 360 días	1,315
De más de 360 días	<u>0</u>
Total	<u><u>1,315</u></u>

5. **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Crédito Tributario IVA por retenciones de IVA		706
Crédito Tributario IVA por adquisiciones		<u>418</u>
Total		<u><u>1,124</u></u>

6. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Proveedores locales	_____ 405
Total	_____ 405

Proveedores locales.- Al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente compras de bienes y servicios locales que tienen plazo de pago promedio de 90 días y no generan intereses.

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Aseguradora del sur c.a.	237
Auditserv Rodríguez y Castro RC Cia.Ltda.	_____ 168
Total	_____ 405

7. **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Retenciones del IVA	271
Impuesto a la renta de la Compañía	154
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	_____ 88
Total	_____ 513

8. **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>
	(Dólares)
<u>Beneficios empleados:</u>	
Vacaciones	383
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS:</u>	
Aportes al IESS y préstamos	259
<u>Otros:</u>	
Sueldos	_____ 688
Total	_____ 1,330

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, está representado por 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una. El capital social de la Compañía está integrado por los socios: CEPEDA Chango Wilson Geovanny con el 50%, Rodríguez Valencia Daniel Moisés con el 50%.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en enero 11 de 2017.

10. VENTAS, NETAS

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Ventas Gravadas con Tarifa 12% I.V.A.	<u>38,559</u>
Total	<u><u>38,559</u></u>

11. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
<u>Gastos Administrativos:</u>	
Sueldos y salarios	9,200
Servicios contables	1,350
Aportes patronales	1,118
Gastos de gestión sin respaldo	877
Pagos en excesos	646
Gasto Vacaciones	383
Gasto IVA por factor de proporcionalidad	251
Teléfono oficina	234
Seguros y Reaseguros	224
Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	170
Suministros y materiales sin respaldo	166
Multas e Intereses SRI	33
Otros gastos administrativos	19
Atenciones sociales sin respaldo	17
Honorarios Profesionales Incluye Notarios	<u>13</u>
Subtotal	<u>14,716</u>
<u>Gastos de Ventas:</u>	
Mantenimiento Y Reparaciones	757
Consumo De Combustibles Y Lubricantes	349
Atenciones Sociales	<u>325</u>
Subtotal	<u>1,431</u>
Total	<u><u>16,147</u></u>

12. **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2016</u> (Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	1,676
<u>Menos:</u>	
15% participación de trabajadores en las utilidades	0
<u>Más:</u>	
Gastos no deducibles	<u>1,755</u>
Base imponible	<u>3,431</u>
Tasa aplicable: 22%	<u><u>755</u></u>

13. **UTILIDAD POR ACCION**

La utilidad por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

14. **RECLASIFICACIONES**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos POR EL AÑO TERMINADO al 31 de diciembre de 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

15. **CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS**

En base a lo determinado en la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, el mismo que fue publicado mediante Suplemento Registro Oficial No. 759 de mayo 20 de 2016. En dicha ley, se establecen que se realizaran cuatro tipos diferentes de contribuciones solidarias, las cuales se cancelaran por una sola vez, sin embargo, se pagaran en tres cuotas mensuales, a partir de la publicación en el Registro Oficial, conforme al noveno dígito del RUC o cédula. La Compañía no se encuentra obligada a cancelar la contribución solidaria sobre la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016

16. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 28 de 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.