



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

INSOMET CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2016

INDICE DE CONTENIDO

PAGINA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

1-2

Estado de Situación Financiera

3

Estado de Resultados

4

Estado de Cambios en el Patrimonio

5

Estado de Flujos de Efectivo

6-7

Notas a los Estados Financieros

8 en adelante



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **INSOMET CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

En mi opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de compañía **INSOMET CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES

La Compañía mantiene registrados valores por US \$ 352,401.54 (Nota 7.B) a Relacionados de períodos anteriores las cuales no generan intereses ni mantienen un plazo establecido para el cobro. La administración de la empresa no ha procedido a la medición del valor razonable ni ha determinado indicios por deterioro lo que incumple con lo establecido en la NIIF 9.

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2016 por lo tanto no se a realizado un registro adecuado por obligaciones laborales de Jubilación Patronal y Desahucio.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoria (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, junio 13 del 2017

Atentamente,

C.P.A. Julio Campo Verde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

INSOMET CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	17,830,411.71	15
(-) COSTO DE VENTAS	15,698,919.88	16
	2,131,491.83	
UTILIDAD BRUTA		
(-) GASTOS OPERACIONALES	1,640,797.95	17
UTILIDAD OPERACIONAL	490,693.88	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		18
(+) Otros Ingresos	170,838.76	
(-) Gastos Financieros	7,170.01	
UTILIDAD LIQUIDA	654,362.63	
PROVISIONES		19
15% Participacion Trabajadores	98,154.39	
Impuesto Renta	155,312.01	
UTILIDAD NETA	400,896.23	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



 GERENTE GENERAL
 ING. JAIME SANCHEZ



 CONTADOR GENERAL
 ING. EULALIA CARRION

INSOMET CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2015	2016	PASIVO	Notas	2015	2016
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	6	0.00	0.00	Cuentas por Pagar	12	14,386,530.45	14,237,728.85
Bancos	6	2,184,131.36	1,181,722.01	Impuestos por Pagar	12E	432,675.07	186,500.53
Inversiones Temporales		0.00	0.00	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	12D	966,862.16	927,230.86
Cuentas por Cobrar	7	17,492,773.52	19,343,636.19	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>15,786,067.68</u>	<u>15,351,460.24</u>
Inventarios	8	6,499,255.66	5,532,567.42	PASIVO LARGO PLAZO	13	<u>605,878.28</u>	<u>619,320.73</u>
Impuestos Anticipados	9	480,183.00	525,715.68	TOTAL PASIVO		<u>16,391,945.96</u>	<u>15,970,780.97</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>26,656,343.54</u>	<u>26,583,641.30</u>	PATRIMONIO	14		
FIJO	10			Capital Social		350,880.00	350,880.00
Costo		7,609,882.06	8,116,104.56	Reserva Legal		43,199.96	43,199.96
(-) Depreciación Acumulada		-3,465,152.62	-3,995,047.29	Otras Reservas		2,057.62	2,057.62
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>4,144,729.44</u>	<u>4,121,057.27</u>	Reserva Voluntaria		235,654.39	159,085.79
DIFERIDO				Capital Adicional		1,066,461.86	1,066,461.86
Costo		7,629.54	7,629.54	Resultado Adopción NIIFs		190,326.31	190,326.31
(-) Amortización Acumulada		-4,323.43	-5,086.38	Resultado Ejercicios Anteriores		11,499,007.11	12,523,852.99
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		<u>3,306.11</u>	<u>2,543.16</u>	Resultados del Periodo		1,024,845.88	400,896.23
LARGO PLAZO	11			SUMA PATRIMONIO		<u>14,412,433.13</u>	<u>14,736,760.76</u>
Cuentas por Cobrar		0.00	300.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>30,804,379.09</u>	<u>30,707,541.73</u>
TOTAL LARGO PLAZO		<u>0.00</u>	<u>300.00</u>				
TOTAL DEL ACTIVO		<u>30,804,379.09</u>	<u>30,707,541.73</u>				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


GERENTE GENERAL
ING. JAIME SANCHEZ


CONTADOR GENERAL
ING. EULALIA CARRION

INSOMET CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RVA VOLUNTARIA	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADO ADOPCION NIIFS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	350,880.00	43,199.96	2,057.62	235,654.39	1,066,461.86	190,326.31	11,499,007.11	1,024,845.88	14,412,433.13
Distribución Resultados 2015							1,024,845.88	- 1,024,845.88	-
Ajustes Cuentas Patrimoniales				76,568.60					76,568.60
Resultados Ejercicio 2016								400,896.23	400,896.23
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	350,880.00	43,199.96	2,057.62	159,085.79	1,066,461.86	190,326.31	12,523,852.99	400,896.23	14,736,760.76

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 GERENTE GENERAL
 ING. JAIME SANCHEZ


 CONTADOR GENERAL
 ING. EULALIA CARRION

INSOMET CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16,164,594.72 ✓
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	25,314.56 ✓
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	244,165.97 ✓

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 11,230,910.66 ✕
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 5,133,496.83 ✕
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 102,559.18 ✕
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Dividendos Recibidos	
4.3.- Intereses Pagados	-
4.4.- Intereses Recibidos	
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 401,486.55 ✕
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	- 61,808.88 ✕

B.- ACTIVIDADES DE INVERSION

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 506,222.50 ✕
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-
(+) Financiamiento por emision de titulos valores	-
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	-
(-) Pagos por prestamos	-
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
(-) Dividendos pagados	-
(+) Intereses recibidos	-
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	- 1,002,409.35 ✓
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,184,131.36
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,181,722.01

INSOMET CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	654,362.63
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	530,657.62
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
(- -) Perdida en cambio de moneda extranjera	-
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	-
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	-
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	- 155,312.01
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 98,154.39
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 1,665,816.99
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	- 177,558.72
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	- 44,130.50
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	966,688.24
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	- 147,750.06
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	- 51,489.25
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	- 307,683.42
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 496,186.85

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 23 de noviembre de 1988 en la Notaría Quinta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 288 el 8 de diciembre del mismo año.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de soldaduras y productos metálicos (cerraduras, candados, compresores, bicicletas, etc.) así como también la producción y comercialización de telas en general (tapices, gobelinos, yutes tejidos planos y circulares etc.) mediante importaciones y exportaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país.

2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado

razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

	NORMA	VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto
NIC 16 y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5,7 y NIC 19, 34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o contribucion de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilizacion de sus inversiones
NIIF 10, 12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de Inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo que establece la NIC 18.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto plazo y al valor del desembolso realizado.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren, las mejoras que incrementen el valor o alarguen su vida útil son capitalizadas.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinara en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

ENTIDAD FINANCIERA	2015	2016
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

- Bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>2016</u>
BANCOS	
Banco Internacional	238,280.23
Banco Del Pichincha	30,211.22
Northern Trust Bank	1,015,546.78
Banco Guayaquil 15% Utilidades	2,839.46
Suman:	<u>1,286,877.69</u>

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2016, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2016 la suma de US \$ 18,972,514.10

El movimiento de la Cartera en el año 2016 es el siguiente:

Saldo Inicial	17,306,697.11
Facturación del año	17,830,411.71
Cartera por Recuperar	<u>35,137,108.82</u>
Recaudación del año	<u>16,164,594.72</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/16	<u>18,972,514.10</u>

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión acumulada la cual alcanza a US \$ 398,074.73, la misma que representa 2.10 % del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2015	398,074.73
Provisionado 2016	0.00
Uso Provisión	0.00
Saldo Final 2016	<u>398,074.73</u>

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2016 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago por un valor de US \$ 36,274.89.
- Cuentas por cobrar Relacionadas corto plazo según el siguiente detalle:

A	Corporación Goeh C.A.	146,571.09
B	Ing. Patricio Ortiz	134,926.44
	Sr. Angel Ortiz	127,524.14
	Sra. Rosa Ortiz	89,950.96
	Suman:	498,972.63

- Otras cuentas por cobrar

Consumos Empleados Relacionadas	76,082.04
Reembolso de Seguros	30,745.26
Garantías Entregadas	4,712.31
Notas de Crédito Aduana	246.78
Otras cuentas por cobrar	9,257.21
Suman:	121,043.60

- Pagos anticipados por compras a proveedores y seguros pagados por anticipado

Anticipo Proveedores	66,740.10
Seguros Pagados por anticipado	46,165.60
Suman:	112,905.70

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US \$ 5,532,567.42.

	2015	2016
Materia Prima	4,677,089.73	4,048,639.75
Producto Terminado	504,791.27	649,161.16
Producto Proceso	1,310,026.34	801,419.58
Importaciones en Tránsito	7,348.32	33,346.93
Suman:	6,499,255.66	5,532,567.42

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2015	2016
Imp. Renta Anticipado		2,680.08
Imp. Renta Ejercicios Anteriores		119,590.06
Imp. Renta del Período	203,248.29	165,787.68
Imp. Renta Rendimientos Financieros		167.12
Salida de Divisas	276,934.71	237,490.74
Suman:	480,183.00	525,715.68

10.- ACTIVOS

- FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos Dcbr 31/15	Adiciones	Bajas o Ventas	Saldos Dcbr 31/16	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	482,699.88			482,699.88	0.00
Construcciones en Curso		21,653.83		21,653.83	21,653.83
Edificios	1,249,201.89			1,249,201.89	0.00
Maquinaria y Equipos	5,639,712.96	477,940.66		6,117,653.62	477,940.66
Muebles y Enseres	36,163.11	245.72		36,408.83	245.72
Equipos de Oficina	7,090.82			7,090.82	0.00
Equipos de Computador	25,321.44	1,918.00		27,239.44	1,918.00
Vehículos	169,691.96	4,464.29		174,156.25	4,464.29
					0.00
	7,609,882.06	506,222.50	0.00	8,116,104.56	506,222.50
b.- Depreciaciones					
Edificios	283,769.38			345,001.74	61,232.36
Maquinaria y Equipos	3,105,362.09			3,533,795.41	428,433.32
Muebles y Enseres	22,967.25			25,155.84	2,188.59
Equipos de Oficina	4,957.32			5,442.48	485.16
Equipos de Computador	19,258.33			22,131.17	2,872.84
Vehículos	28,838.25			63,520.65	34,682.40
					0.00
	3,465,152.62	0.00	0.00	3,995,047.29	529,894.67

- DIFERIDO

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Saldos Dic 31/15	Adiciones	Bajas o Ventas	Saldos Dic 31/16	Incremento /o Disminució
a.- Al Costo					
Patentes	7,629.54			7,629.54	0.00
Suman:	7,629.54	0.00	0.00	7,629.54	0.00
b.- Amortización Acumulada					
Patentes	4,323.43			5,086.38	762.95
Suman:	4,323.43			5,086.38	762.95

11.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

- Cuentas por cobrar por garantía de arriendos por US \$ 300.00

B.- PASIVOS

12- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	6,752,056.70
Relacionados	1,399,084.22
Obligaciones Bancarias	105,155.68
less por Pagar	84,806.43
Otras Cuentas por Pagar	6,001,781.50
Sueldos y Beneficios sociales por Pagar	927,230.86
Impuestos por pagar	186,500.53
Suman:	15,456,615.92

12A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros.

	2015	2016
Proveedores Nacionales	5,462,977.97	5,514,198.04
Proveedores Extranjeros	1,535,470.56	1,237,858.66
Suman:	6,998,448.53	6,752,056.70

- Cuentas por pagar a relacionadas según cuadro adjunto

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Lamitex S.A.	939,716.78
Gerardo Ortiz Cia. Ltda.	26,460.00
Sintecuero	208,358.20
Descuentos Empleados por pagar Consumos Relacionadas	169,008.60
Rosa Ortiz	11,108.13
Angel Ortiz	11,108.13
Patricio Ortiz	33,324.38
Suman:	<u>1,399,084.22</u>

12B.- Sobregiros Bancarios contables por US \$ 105,155.68

12C.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	2015	2016
Aporte Patronal	36729.99	36,535.11
Aporte Personal	27813.64	27,648.25
lece, Secap	3133.78	3,116.71
Préstamos Quirografarios-Hipotecario:	107.11	-2.41
Fondos de Reserva	18073.45	17,508.77
Suman:	<u>85,857.97</u>	<u>84,806.43</u>

12D.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2016, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor de 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

	2015	2016
Sueldos por Pagar	231,832.59	227,176.06
15% Trabajadores	244,489.20	98,154.39
Décimo Tercer Sueldo	72,771.95	82,020.22
Décimo Cuarto Sueldo	92,192.25	88,956.77
Vacaciones	325,576.17	421,542.61
Liquidaciones Pendientes		9,380.81
Suman:	<u>966,862.16</u>	<u>927,230.86</u>

12E.- Impuestos por pagar:

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2015	2016
Renta Empresa	360,592.94	155,312.01
Renta Empleados	1,470.26	
Retenciones en la Fuente	3,104.78	
Iva Retenido en la Fuente	6,175.76	
Iva Cobrado en Ventas	61,331.33	31,188.52
Suman:	<u>432,675.07</u>	<u>186,500.53</u>

13.- PASIVO A LARGO PLAZO

- Una provisión por el valor de US \$ 595,846.20 de años anteriores, tanto para Jubilación Patronal como para Desahucio, la Empresa no cuenta con el estudio actuarial para el año 2016.

	2015	2016
Jubilación Patronal	597,463.47	595,846.20
Desahucio	-	-
Suman:	<u>597,463.47</u>	<u>595,846.20</u>

- Provisiones varias por un valor de US \$ 23,474.53 por Importaciones, Energía Eléctrica.

	2015	2016
Provisión Importaciones	8,414.81	9,335.07
Provisión Energía Eléctrica	-	14,139.46
Suman:	<u>8,414.81</u>	<u>23,474.53</u>

C.- PATRIMONIO

14.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2016 esta constituido por 350,880.00 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una.

Con fecha 28 de septiembre del 2016 se registra un escritura pública por transferencia de participaciones a favor de Grupo Empresarial Ocholding S.A. por US \$ 3,508.00 con fecha de registro Mercantil 25 de octubre del 2016 y número de repertorio 44.708

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SOCIOS	PAIS	CAPITAL	%
Corporación Goeh C.A.	ECUADOR	347,372.00	99.00%
Grupo Empresarial Ocholding S.A.	ECUADOR	3,508.00	1.00%
Suman:		350,880.00	100.00%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION
Ventas Netas	21,040,973.11	17,830,411.71	3,210,561.40
Total Ventas	21,040,973.11	17,830,411.71	3,210,561.40

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2016, es el siguiente:

	2015	2016	VARIACION
COSTO	17,727,608.90	15,698,919.88	2,028,689.02
	17,727,608.90	15,698,919.88	2,028,689.02

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2016 son los siguientes:

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2015	2016	VARIACION
Gastos Operacionales	1,785,433.67	1,640,797.95	144,635.72
	<u>1,785,433.67</u>	<u>1,640,797.95</u>	<u>144,635.72</u>

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS		GASTOS	
Ingresos Varios	119,429.05	Intereses Financieros	
Ingresos por Seguros	26,095.15	Otros Financieros	7,170.01
Intereses Financieros	25,314.56		
	<u>170,838.76</u>		<u>7,170.01</u>

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		VALORES
Utilidad Contable	A	654,362.63
(-) 15% Part. Empleados	B	98,154.39
(+) Gastos No Deducibles		149,755.43
Utilidad Gravable		705,963.66
22% Impto Causado	C	155,312.01
Utilidad Ejercicio		<u>400,896.23</u>

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

El impuesto a la Renta por pagar del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Impuesto Causado	155,312.01
Anticipo Determinado	205,928.37
Anticipo Pagado	2,680.08
Retenciones en la Fuente	165,954.80
Crédito Tributario Años Anteriores	119,590.06
Crédito Tributario S.Divisas Período	237,490.74
Saldo a Favor	<u>319,787.31</u>

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2016 se encuentran las siguientes transacciones:

20.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Comerciales		6,612,761.15
Adheplast S.A.	346.21	
Cielectronicsec Cia. Ltda.	17,677.23	
Consuplast S.A.	9,900.60	
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	92,617.89	
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	4,691,414.74	
Ecuacyclo Cia. Ltda.	41,217.07	
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda	5,038.26	
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	7,764.21	
Impubli Cia. Ltda.	301.87	
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	1,568,844.15	
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	1,692.48	
Sintecuero S.A.	175,946.44	
Transacciones de Financiamiento por Cobrar		498,972.63
CORRIENTE Corporación GOEH C.A.	146,571.09	
Ing. Patricio Ortiz	134,926.44	
Sr. Angel Ortiz	127,524.14	
Sra. Rosa Ortiz	89,950.96	

20.2 Saldos Cuentas por Pagar

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas por Pagar Comerciales		384,601.10
	Adheplast S.A.	97,819.66
	Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	32,289.57
	Consuplast S.A.	45,129.59
	Costuras Internacionales Cia. Ltda.	8,137.76
	Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,133.25
	Transporte Trainhco Cia. Ltda.	71,879.57
	Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	1,246.59
	Impubli Cia. Ltda.	149.72
	Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	124,084.62
	Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltd:	1,509.05
	Sintecuero S.A.	1,120.00
	Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	101.72
Transacciones de Financiamiento por Pagar		1,358,745.44
	Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	155,129.82
	Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	939,716.78
	Sintecuero S.A.	208,358.20
CORRIENTE	Ing. Patricio Ortiz	33,324.38
S	Sr. Angel Ortiz	11,108.13
	Sra. Rosa Ortiz	11,108.13

- Se reflejan diferencias en los valores de cuentas por cobrar y por pagar cotejados con las empresas relacionadas ya que hay facturas, notas de crédito que no fueron ingresadas en las empresas, pagos girados, pero no efectivizados.
- Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones, los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago ni cobro y en las transacciones de financiamiento por pagar.

20.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	COSTOS	GASTOS
Adheplast S.A.	206,260.92	
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	92,944.50	39,833.37
Consuplast S.A.	128,872.58	
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	12,333.38	
Ecuacyclo Cia. Ltda.		1,183.56
Transporte Trainhco Cia. Ltda.		201,693.07
Impubli Cia. Ltda.		3,072.31
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	250,551.76	
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.		4,069.80
Sintecuero S.A.	2,200.00	
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.		1,601.30
Suman:	<u>693,163.14</u>	<u>251,453.41</u>

20.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

	INGRESOS
Adheplast S.A.	3,333.67
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	109,886.91
Consuplast S.A.	83,550.00
Cielectronicsec Cia. Ltda.	15,927.19
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	5,632,122.00
Ecuacyclo Cia. Ltda.	36,997.37
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda	8,222.33
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	7,769.94
Impubli Cia. Ltda.	270.46
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	3,258,438.13
Sintecuero S.A.	1,308,862.64
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	1,512.15
Suman:	<u>10,466,892.79</u>

- Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

21.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de

INSOMET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2016 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

22.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La administración de la empresa considera que entre Diciembre del 2016 y el 08 de junio fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.