

INDUSTRIAS METÁLICAS LANFOR.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS METÁLICAS FLORES ALVARADO S.A INMEFA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de enero de 1985, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décima del cantón Quito con fecha 22 de febrero de 1985.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la fabricación y reparación de estanques metálicos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de febrero de 1985.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Joaquín Gutiérrez 607 y Tanicuchí

Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790673111001

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 7 de diciembre de 1988 de la Notaría Vigésima Octava, e inscrita en el Registro Mercantil, el 27 de enero de 1989.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

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

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2016.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. 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 vencimientos 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 empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

e) Provisión por cuentas incobrables

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.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, 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 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

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

3.6. Cuentas comerciales a 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las

diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva. En la nota 40 se detallan las diferencias temporales.

3.9. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que la

situación económica por la que se atraviesa le obliga a cerrar sus operaciones al 31 de diciembre del 2015 y a iniciar un proceso de liquidación.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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 se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y 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.

3.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce 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.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

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

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, 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 en el caso que aplique.

- **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.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen hechos que afecten los resultados del ejercicio anterior. La empresa para el año 2016 cerró sus operaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

INDUSTRIAS METALICAS INMEFA**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Caja Chica</i>	2,909.77	45.01
	Subtotal Caja	2,909.77	45.01
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Produbanco Cta. Cte.</i>	4,219.57	918.47
	Subtotal Bancos e Inversiones	4,219.57	918.47
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,129.34	963.48

6

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	25,865.00	11,889.80
	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	11,000.00	0.00
	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	4,000.00	4,000.00
	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	0.00	0.00
	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-138.48	-138.48
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	40,726.52	15,751.32

7

. **INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Inventario de Materia Prima</i>	6,794.30	8,991.68
	<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	3,009.84	0.00
	<i>Producto Terminado PCF</i>	0.00	0.00
	<i>Producto Terminado</i>	0.00	499.00
	<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.</i>	0.00	0.00
	<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	0.00	0.00
	<i>Mercaderías en Tránsito (PERMISO DE IMPOTACION)</i>	0.00	0.00
	<i>Obras en construcción</i>	0.00	0.00
	<i>Obras terminadas</i>	0.00	0.00
	<i>Materiales o bienes para la construcción</i>	0.00	0.00
	<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>	0.00	0.00
	<i>Otros Inventarios</i>	0.00	0.00
	<i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas</i>	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	9,804.14	9,490.68

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	97.83	0.00
	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>	1,014.56	231.99
	<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	117.06	370.93
	<i>Impuesto Salida de Divisas</i>	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,229.45	602.92

9. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS) VALOR US\$
	Terrenos	0.00	0.00
	Edificios	0.00	0.00
	Construcción en Curso	0.00	0.00
	Instalaciones	27.93	0.00
	Muebles y Enseres	69.48	0.00
	Máquinas y Equipos	2,052.09	0.00
	Equipos de Oficina	3,477.17	0.00
	Equipo de Computación	953.42	0.00
	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00
	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
	Herramientas	1,081.36	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7,661.45	0.00
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-7,661.45	0.00
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Total Depreciación Acumulada	-7,661.45	0.00
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	0.00	0.00

10

. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Locales	1,142.72	1,132.45
	Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,142.72	1,132.45

INDUSTRIAS METALICAS INMEFA**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1

1

. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

1

2

. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	85.14	561.94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	371.89	0.00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	711.25	574.54
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	70.01	0.00
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,238.29	1,136.48

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

1

3 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**. RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
		-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00

	RELACIONADAS		
--	---------------------	--	--

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

1

4

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

En esta cuenta se registraran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

1

5

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	3,281.82	0.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	3,281.82	0.00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

1

6 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	32,148.00	31,162.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	8,178.00	8,241.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40,326.00	39,403.00

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

INDUSTRIAS METALICAS
INMEFA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados
Unidos de América)

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Nomina por pagar	946.41	677.46
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	946.41	677.46

18. PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locale

s

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha*	0.00	0.00
20.1	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	0.00	0.00
21.2	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00
---------------	---------------------------------------	-------------	-------------

**Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales*

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

22. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Locales

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0.00	0.00

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	0.00

	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00
--	--	-------------	-------------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

23. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

		<i>dic-11</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
202070			
1	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
202070			
2	<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

24.1 **OTRAS PROVISIONES**

dic-11

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
		-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

25. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
202090			
1	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
202090			
2	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0.00
202090			
2	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

26. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
	Amparo Flores	749.00	749.00
	Lucia Flores	749.00	749.00
	Alejandro Cañar	8.00	8.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,506.00	1,506.00

El capital Social de la empresa está constituido por 20000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

27. **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	1,123.91	1,123.91
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,123.91	1,123.91

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

28. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	1,184.57	1,184.57
	Reserva de Capital	0.00	0.00
	Reserva Facultativa y Estatutaria		0.00
	TOTAL RESERVAS	1,184.57	1,184.57

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

29. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta</i>		
	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>		0.00
	<i>Superávit por revaluación de activos intangibles</i>		
	<i>Otros Superávit por revaluación</i>	-	0.00
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

30. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Ganancias acumulados</i>	7,743.01	6,497.71
	<i>Menos Dividendos</i>	0.00	0.00
	<i>Menos transferencias a Reserva Legal</i>	0.00	0.00
	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	-	0.00
	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-	-
	<i>Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error</i>	0.00	7,043.50
	<i>No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política</i>	-	0.00
	<i>Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política</i>	-	0.00
	<i>Reserva de capital</i>	-	0.00
	<i>Reserva por Donaciones</i>		
	<i>Reserva por Valuación</i>		
	<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7,743.01	545.79

Resolución N° S.S.ICL.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las perdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido

INDUSTRIAS METALICAS INMEFA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****31. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Ventas de Bienes</i>	50,939.32	64,593.25
	<i>Descuento en ventas</i>	0.00	0.00
	<i>Devolución en Ventas</i>		
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	50,939.32	64,593.25

32. OTROS INGRESOS*Es el siguiente detalle*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
Códi go	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Dividendos</i>		
	<i>Intereses Financieros</i>		0.00
	<i>Otras Rentas</i>	572.57	634.40
	TOTAL OTROS INGRESOS	572.57	634.40

33. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*Se refiere al siguiente detalle:*

Códi go	DETALLE	<i>dic-14</i> VALOR US\$	<i>dic-15</i> VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	<i>(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía</i>	0.00	0.00
	<i>(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.</i>	0.00	0.00
	<i>(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía</i>	0.00	0.00
	<i>(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía</i>	0.00	0.00
	MATERIALES UTILIZADOS		
	<i>(+) Inventario inicial de materias primas</i>	7,388.00	6,794.30
	<i>(+) Compras netas locales de materia prima</i>	9,105.60	16,387.07
	<i>(+) Importaciones de materia prima</i>	0.00	0.00
	<i>(-) Inventario final de materia prima</i>	-6,794.30	-8,991.68
	<i>(+) Inventario inicial de productos en proceso</i>	0.00	3,009.84
	<i>(-) Inventario final de productos en proceso</i>	-3,009.84	0.00
	<i>(+) Inventario inicial productos terminados</i>	0.00	0.00

(-) Inventario final de productos terminados	0.00	-499.00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		0.00
Sueldos y Beneficios sociales	22,823.46	25,046.36
Gastos planes de beneficios a empleados	4,996.00	0.00
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
Sueldos y beneficios sociales	2,191.67	6,269.90
Gastos planes de beneficios a empleados		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
Depreciación de activos biológicos		
Deterioro de propiedad planta y equipo		
Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
Mantenimiento y reparaciones	67.32	0.00
Suministros materiales y repuestos	1,553.82	0.00
Otros Costos de producción	1,267.94	0.00
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	39,589.67	48,016.79

34. **GASTOS DE VENTA**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,321.12	2,761.83
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	874.18	535.42
	Beneficios sociales e indemnizaciones	700.07	454.44
	Aguinaldo Navideño	0.00	0.00
	Bonificación	0.00	0.00
	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
	Mantenimiento vehiculo	0.00	0.00
	Arriendo	0.00	0.00
	Comisiones	56.21	112.00
	Promoción y publicidad	0.00	0.00
	Combustibles	0.00	0.00
	Lubricantes	0.00	0.00
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	274.24
	Transporte	0.00	0.00
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
	Viaticos	0.00	0.00
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	326.03	439.19
	Gastos legales	0.00	0.00
	Depreciaciones:		

<i>Propiedades, planta y equipo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Propiedades de inversión</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Amortizaciones:</i>		
<i>Intangibles</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros activos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Gasto deterioro:</i>		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros activos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Mano de obra</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Materiales</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Costos de producción</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Gasto por reestructuración</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Valor neto de realización de inventarios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros gastos</i>	<i>0.00</i>	<i>20,285.79</i>
<i>Subtotal Gastos de Venta</i>	<i>6,277.61</i>	<i>24,862.91</i>

3

5. **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
	<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Aguinaldo Navideño</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	<i>2,316.66</i>	<i>2,566.67</i>
	<i>Jubilacion Patronal y desahucio</i>	<i>0.00</i>	<i>3,216.00</i>
	<i>Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Comisiones Bancarias</i>	<i>281.77</i>	<i>328.11</i>
	<i>Comisiones</i>	<i>1,000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Multas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Lubricantes</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Transporte</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Gastos de viaje</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Depreciaciones:		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Propiedades de inversión</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Amortizaciones:		
<i>Intangibles</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros activos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Gasto deterioro:		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Inventarios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Instrumentos Financieros</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Intangibles</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Cuentas por Cobrar</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros activos</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
<i>Gasto por reestructuración</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Valor neto de realización de inventarios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Otros gastos</i>	<i>1,579.45</i>	<i>5,046.85</i>
Subtotal Gastos de Administración	5,177.88	11,157.63

	Total Gastos de Venta y Administrativos	11,455.49	36,020.54
	<i>Intereses</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Comisiones</i>		
	<i>Otros Gastos Financieros</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Total Gastos Financieros	0.00	0.00
	<i>Otros Gastos</i>	<i>0.00</i>	
	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	51,045.16	84,037.33

INDUSTRIAS METALICAS INMEFA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

36

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA*Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)*

Casiller o Sup.	Casiller o SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e		
		Impuesto a la Renta	466.73	-18,809.68
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-70.01	0.00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3,061.45	
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
		(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ngresos		
	810	exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	3,458.17	-18,809.68
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-829.96	0.00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS	-433.24	-18,809.68
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	829.96	0.00
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	1,014.56	231.99
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	117.06	370.93
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-301.66	-602.92