

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes			
Efectivo	3	2,311	2,337
Cuentas por cobrar		-	-
Credito tributario - IVA		78	78
Credito tributario - Retenciones en la fuente	4	<u>294</u>	<u>294</u>
Total activo corriente		<u>2,683</u>	<u>2,709</u>
Total activos		<u><u>2,683</u></u>	<u><u>2,709</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Karen P. Lema M.
Representante legal



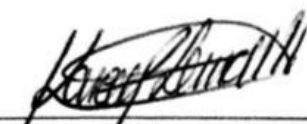
Jorge W. Lema Y.
Contador General

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Nota	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pasivos corrientes			
Otras cuentas por pagar		<u>25</u>	<u>25</u>
Total pasivo corriente		<u>25</u>	<u>25</u>
Total pasivos		<u>25</u>	<u>25</u>
PATRIMONIO			
Capital	6	2,000	2,000
Reservas	7	147	147
Resultados acumulados		537	425
Resultado del Ejercicio		<u>- 26</u>	<u>112</u>
Total patrimonio		<u>2,658</u>	<u>2,684</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>2,683</u></u>	<u><u>2,709</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Karen P. Lema M.
Representante legal


Jorge W. Lema Y.
Contador General

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA LTDA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS			
Ingresos Operacionales		-	1,843
COSTOS			
Sueldos y salarios (1)		-	(1,699) [*]
Beneficios sociales		-	-
Suministros y materiales		-	-
Utilidad del ejercicio		-	144
Impuesto a la renta del año	5	- 26	- 32
Resultado integral del año		- 26	112

(1) incluye participacion trabajadores por 2015: US\$25

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Karen P. Lema M.
Representante legal


Jorge W. Lema Y.
Contador General

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	2,000	147	537	2,684
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	26	- 26
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2,000	147	511	2,658

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Karen P. Lema M.
Representante legal


Jorge W. Lema Y.
Contador General

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Utilidad antes de impuesto a la renta		-	144
Mas cargos (menos creditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Pago de impuesto a la renta		(26)	
Provision participacion trabajadores		-	(25)
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		-	4,937
Impuestos por recuperar		-	184
Proveedores y otras cuentas por pagar		-	(14,053)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(26)	(8,814)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2,337	11,151
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	2,311	2,337


Karen P. Lema M.
Representante legal


Jorge W. Lema Y.
Contador General

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones -

Inmolematehu Construcciones Cía. Ltda. (la "Compañía") fue constituida en la ciudad de Quito, en marzo del 2010, con el objeto de dedicarse a realizar estudios, planificar, diseñar, fiscalizar, asesorar técnicamente y construir toda clase de proyectos y obras de ingeniería civil, eléctrica, sanitaria y afines, por si misma o mediante asociación o subcontratación de otras compañías.

La Compañía hasta el año 2016 aún no ha iniciado sus operaciones puesto que no ha logrado cristalizar sus proyectos.

1.4 Aprobación de los estados financieros -

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas con fecha 31 de marzo del 2017.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de preparación de estados financieros separados -

Los presentes estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La Compañía no ha iniciado sus operaciones, por lo que no se han definido políticas bajo las cuales se registrarán los estados financieros. Sin embargo se incluye un resumen de las transacciones más importantes de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros separados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros separados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -

Comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior de libre

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Impuesto a la renta corriente –

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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.

Durante el 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo, mientras que para el año 2015 sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

2.5 Distribución de dividendos -

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus bienes y servicios al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes y/o servicios por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos nacionales	<u>2,324</u>	<u>2,337</u>
	<u>2,324</u>	<u>2,337</u>

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

4. IMPUESTOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente	294	294
Impuesto al Valor Agregado (IVA) en Compras	78	78
	<u>372</u>	<u>372</u>

5. Impuesto a la Renta

5.1. Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre 2016 y 2015:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	-	169
Menos - Participación a trabajadores	-	(25)
Utilidad antes del impuesto a la renta	-	144
Menos: Otras deducciones	-	-
Más: Gastos no deducibles	-	-
Utilidad tributaria	-	144
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	13	32
Menos: Retenciones en la fuente del año	-	37
Menos: Crédito tributario años anteriores	294	289
Impuesto a la renta por cobrar	294	294

Durante el año 2016 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente el valor correspondiente al anticipo calculado, mientras que en el año 2015 se registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

6. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015, asciende a US\$2,000.

INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

7. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.
