

PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Y 2015**

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera	2 , 3
Estado de resultados integral	4
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 a la 13

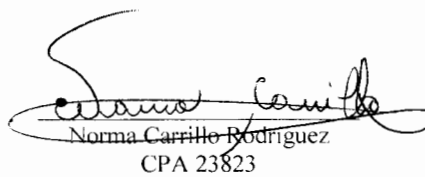
PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos		130.542	600
Cuentas por cobrar comerciales	3	40.635	11.687
Otras cuentas por cobrar	4	11.899	3.274
Inventarios	5	108.587	77.668
Pagos anticipados	6	<u>13.575</u>	<u>8.812</u>
Total activos corrientes		<u>305.238</u>	<u>102.041</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	229.250	249.336
Cuentas por cobrar largo plazo	8	<u>202.309</u>	<u>202.309</u>
Total activos no corrientes		<u>431.559</u>	<u>451.645</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>736.797</u>	<u>553.686</u>


Alejandro Jarrin Sánchez
Gerente General


Norma Carrillo Rodríguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

2016

2015

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiro bancario	9	12.367	9.111
Proveedores y cuentas por pagar		17.199	6.604
Obligaciones fiscales	10	9.773	17.232
Otras cuentas por pagar	11	44.682	17.228
Cuentas por pagar socios	12	<u>138.800</u>	<u>22.046</u>
Total pasivos corrientes		<u>222.821</u>	<u>72.221</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones a largo plazo	13	377.970	345.263
Beneficio empleados	14	<u>121.269</u>	<u>124.002</u>
Total pasivo no corriente		<u>499.239</u>	<u>469.265</u>

TOTAL PASIVOS 722.060 541.486

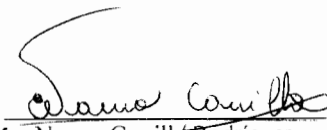
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

15

Capital social	10.000	5.000
Resultados acumulados	<u>4.737</u>	<u>7.200</u>
Patrimonio de los socios	<u>14.737</u>	<u>12.200</u>

TOTAL 736.797 553.686


Alejandro Jarrin Sánchez
Gerente General


Norma Carrillo Rodríguez
CPA 23823

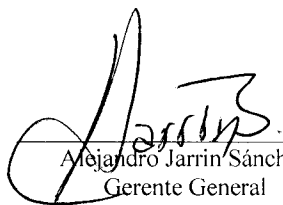
Ver notas a los estados financieros

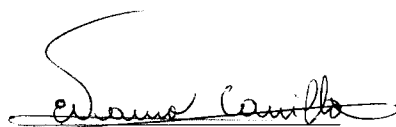
PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ventas metalmecánica		265.079	110.691
Prestación de servicios		6.195	266.375
Ventas mercaderías		64.353	7.298
Otros ingresos no operativos		<u>83.959</u>	<u>2.376</u>
Total		<u>419.586</u>	<u>386.740</u>
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN:			
Costo de ventas		293.395	311.048
Gastos de personal	16	65.197	27.165
Gastos generales	17	<u>63.457</u>	<u>37.049</u>
Total		<u>422.048</u>	<u>375.262</u>
UTILIDAD (PERDIDA DEL EJERCIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA		<u>(2.463)</u>	<u>11.478</u>
Menos:			
Participación a empleados			1.722
Impuesto a la renta			<u>2.556</u>
Total			<u>4.278</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		<u>(2.463)</u>	<u>7.200</u>


Alejandro Jarrin Sánchez
Gerente General


Norma Carrillo Rodríguez
CPA 23823

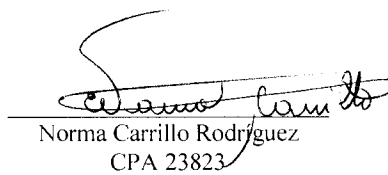
Ver notas a los estados financieros

PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integración de capital	5.000	-	5.000
Utilidad neta del ejercicio	<u>-</u>	<u>7.200</u>	<u>7.200</u>
Saldos del 31 de diciembre del 2015	<u>5.000</u>	<u>7.200</u>	<u>12.200</u>
Capital suscrito	5.000	-	5.000
(Pérdida) neta del ejercicio	<u>-</u>	<u>(2.463)</u>	<u>(2.463)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>10.000</u>	<u>4.737</u>	<u>14.737</u>


Alejandro Jarrin Sánchez
Gerente General


Norma Carrillo Rodríguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

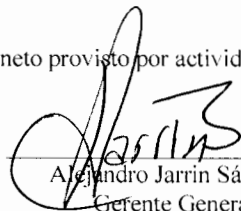
PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

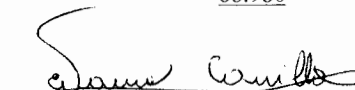
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	306.680	375.053
Efectivo pagado a proveedores y a empleados	(298.926)	(352.633)
Otros ingresos	<u>81.226</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>88.980</u>	<u>22.420</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y sobregiros bancarios	40.962	(26.820)
Aportes de socios	<u>-</u>	<u>5.000</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>40.962</u>	<u>(21.820)</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Incremento neto en efectivo de caja bancos	129.942	600
COMIENZO DEL AÑO	<u>600</u>	<u>-</u>
FIN DEL AÑO	<u>130.542</u>	<u>600</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto, provisto por actividades de operación		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>(2.463)</u>	<u>7.200</u>
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Provisión participación a empleados		1.722
Provisión impuesto a la renta		2.556
Gasto depreciación	20.086	6.705
(Recuperación) beneficios a empleados	<u>(2.733)</u>	<u>-</u>
Total	<u>17.353</u>	<u>10.983</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumentos) disminuciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	(28.947)	(11.687)
Inventarios	(30.929)	(12.086)
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(13.388)	(30.821)
Cuentas por pagar	154.803	44.156
Obligaciones fiscales	<u>(7.458)</u>	<u>14.675</u>
Total	<u>74.090</u>	<u>4.237</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>88.980</u>	<u>22.420</u>


Alejandro Jarrin Sánchez
Gerente General


Norma Carrillo Rodríguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

PERFILAMDIMAAL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

Perfilamdimaal Cía. Ltda, es una compañía de responsabilidad limitada, constituida el 2 de Marzo del 2015, y su actividad principal es la fabricación de puertas metálicas para acabado de edificios.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Valuación de inventarios.- Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado, menos todos los gastos de terminación y los gastos necesarios para la venta.

Valuación de propiedad, planta y equipos.- Propiedades al costo revaluado, maquinaria, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos al costo de adquisición, el costo de propiedades, maquinaria, equipos de oficina, muebles y enseres y vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 20 para propiedades, 10 para maquinarias, equipos de oficina y muebles y enseres. 3 para equipos de computación y, 5 para vehículos.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de maquinaria comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de la maquinaria.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación y cualquier valor por deterioro.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados integrales, en el período en el que se presta el servicio.

Ingresos operativos.- Constituyen ingresos por la fabricación de bienes y prestación de servicios, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Gastos operativos.- Los gastos operativos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas.- La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los períodos futuros no tendrán un impacto importante sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	2016	2015
Cientes nacionales	40.635	10.993
Cientes del exterior	-	694
Total	<u>40.635</u>	<u>11.687</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Anticipo empleados	204	705
Anticipo proveedores	4.311	2.569
Cuentas por cobrar Inmoseiri	<u>7.384</u>	-
Total	<u>11.899</u>	<u>3.274</u>

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Materia prima	31.708	9.099
Materiales metalmecánica y procesos	-	29.728
Productos terminados	2.396	10.412
Inventarios de mercadería	34.006	26.164
Obras en Curso	25.961	2.265
Producción en proceso	<u>14.515</u>	-
Total	<u>108.587</u>	<u>77.668</u>

6. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Crédito tributario	8.021	6.277
Retenciones IVA	479	1.260
Retenciones en la fuente	3.503	1.275
Anticipos de impuesto a la renta	<u>1.572</u>	-
Total	<u>13.575</u>	<u>8.812</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad, planta y equipos, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Terrenos	112.740	112.740
Edificios	359.915	359.915
Herramientas	2.427	2.427
Vehículos	16.773	16.773
Maquinaria y equipos	<u>44.320</u>	<u>44.320</u>
Total al costo	536.175	536.175
Menos depreciación acumulada	<u>306.925</u>	<u>286.839</u>
Total, neto	<u>229.250</u>	<u>249.336</u>

Las propiedades registradas por la compañía corresponden a valores de la planta industrial cedidos por la compañía Inmoseiri S.A en calidad de comodato en base a contrato celebrado entre las dos compañías con fecha 14 de septiembre del 2015.

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por valores a cobrar a la compañía Inmoseiri S. A. resultantes del registro del contrato de subrogación patronal celebrado entre esta compañía y Perfilamdimaal Cía. Ltda., por el cual esta última asume las obligaciones con el personal que fue traspasado de Inmoseiri S. A.. Los principales valores de esta cuenta son: jubilación patronal por US\$. 119.829 y beneficios sociales por US\$. 82.480.

9. SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 constituye sobregiro contratado con el Banco Pichincha.

10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de impuestos por pagar, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	2016	2015
Iva en ventas	7.903	7.813
Retenciones de iva	797	901
Retenciones en la fuente	375	742
Sri por pagar	407	3.498
Iva compensado	290	-
Participación trabajadores	-	1.722
Impuesto a la renta	-	2.556
Total	<u>9.773</u>	<u>17.232</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	2016	2015
Cuentas por pagar a terceros	31.253	3.143
Diners Club del Ecuador	1.555	-
Nómina y beneficios sociales	11.874	14.085
Total	<u>44.682</u>	<u>17.228</u>

12. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está constituido por cuentas por pagar al Ingeniero Alejandro Jarrin Sánchez, socio de la compañía, por préstamos para operación y sueldos no cobrados de los años 2015 y 2016 por \$138.800 y \$22.046, respectivamente.

13. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Un resumen de obligaciones a largo plazo, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Cuentas por pagar Inmoseiri S. A.	325.741	325.741
Anticipos de clientes	<u>52.229</u>	<u>19.522</u>
Total	<u>377.970</u>	<u>345.263</u>

La cuenta por pagar a Inmoseiri está S.A., constituida principalmente por US\$. 256.041 correspondientes al registro de propiedades, planta y equipo transferidos bajo la figura de comodato y US\$. 46.846 por transferencia de inventarios.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de beneficios a empleados, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Jubilación patronal	107.072	117.597
Desahucio	<u>14.197</u>	<u>6.405</u>
Total	<u>121.269</u>	<u>124.002</u>

15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a US\$. 10.000, dividido en 10.000 participaciones de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, quedó pendiente de pago el valor de US\$ 5.000, el mismo que se depositó en octubre del 2016

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. GASTOS DE PERSONAL

Un resumen de los gastos de personal, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Sueldos y remuneraciones adicionales	43.159	20.795
Aportes a la seguridad social	6.045	2.057
Beneficios sociales e indemnizaciones	<u>15.993</u>	<u>4.313</u>
Total	<u>65.197</u>	<u>27.165</u>

17. GASTOS GENERALES

Un resumen de gastos administrativos, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
Promoción y publicidad	42	73
Mantenimiento y reparaciones	10.414	1.507
Gastos de movilización y transporte	5.551	3.456
Servicios profesionales	23.639	20.198
Gastos de viaje	1.951	2.926
Servicios básicos y telecomunicaciones	9.341	2.029
Suministros de oficina	1.584	3.875
Impuestos y contribuciones	3.131	1.738
Gastos financieros	1.039	466
Otros gastos	<u>6.765</u>	<u>781</u>
Total	<u>63.457</u>	<u>37.049</u>

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha inicial de emisión de los estados financieros, Abril 24 del 2017, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos. En el mes de septiembre del 2016, la Superintendencia de Compañías inicia un proceso de intervención, relacionado con un trámite similar que afronta la compañía Inmoseiri S. A. Como producto de la revisión, se realizan ajustes significativos en los estados financieros, según se indica en las notas anteriores de los estados financieros, relacionados básicamente con el registro de propiedades, planta y equipos y jubilación patronal.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Administración de la compañía en marzo 30 del 2017, y presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación, los cuales fueron aprobados en la misma fecha.