

ACEROSCENTER CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO
2015

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores socios y directivos:

DE ACEROSCENTER Cía. Ltda. y Subsidiaria.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado los estados financieros consolidados adjuntos de **ACEROSCENTER Cía. Ltda. y Subsidiaria**, al 31 de diciembre de 2015: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad del directorio sobre los Estados Financieros

2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Responsabilidad del Auditor

3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.

Opinión

4. En mi opinión los estados financieros consolidados mencionados en el párrafo 1, expresan la imagen fiel en todos los aspectos significativos de la situación financiera

de **ACEROSCENTER Cía. Ltda. y Subsidiaria** al 31 de diciembre de 2015, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de Énfasis

5. Como se menciona en la nota aclaratoria 2) **ACEROSCENTER Cía. Ltda. y Subsidiaria** preparan sus estados financieros de acuerdo con las NIIF completas.
6. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2014 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
7. A partir del 25 de septiembre de 2015 la Compañía mantiene una participación por US \$ 281.296 que corresponde al 98% del capital en **CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CIA LTDA.**, subsidiaria con quien consolida, mediante la cual ejerce el control total de la participada, creada para atender a la exigencia de la Ley de control de que el transporte se realice a través de una compañía especializada.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8. La fecha de emisión de este informe es anterior a la realización de la junta general de socios para la revisión y aprobación de los estados financieros, sin embargo la administración estima que serán aprobados sin objeciones, los plazos de presentación de estados financieros y reportes complementarios a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (declaración de impuesto a la renta) se encuentran vigentes y la expectativa de la administración es hacer la declaración oportunamente una vez que los estados financieros hayan sido aprobados.
9. Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, la empresa cumple oportuna y adecuadamente.
10. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 7 de abril de 2016

Atentamente,



Luis Geovanny Santander
R.N.AE. 1013

Siglas utilizadas

Compañía /

NIIF

CINIIF

NIC

SIC

PCGA

IASB

US \$

- ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CÍA. LTDA.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y
TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 vs 2014**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	331.163	477.607
Activos Financieros	5	825.767	1.203.968
Otras Cuentas por Cobrar	6	6.241	7.657
Inventarios	7	2.909.174	2.873.563
Pagos Anticipados	8	118.189	344.592
Impuestos Anticipados	9	208.886	260.089
Activos Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	10	4.555	4.555
PPYE en Montaje Maquinas	11	9.937	-
Total Activo Corriente		4.413.912	5.172.031
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	12	1.605.939	1.409.030
Otros Activos no Corrientes	13	56.278	55.532
Activo por Impuestos Diferidos	14	-	11.945
Total Activo no Corriente		1.662.218	1.476.507
TOTAL ACTIVO		6.076.130	6.648.538
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	16	-	283.133
Proveedores	17	2.854.349	2.939.081
Otras Cuentas por Pagar	18	36.153	35.868
Obligaciones Fiscales	19	314.229	329.276
Beneficios Sociales por Pagar	20	209.334	260.868
Total Pasivo Corriente		3.414.064	3.848.226
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar LP Relacionadas	21	801.107	792.850
Provisión Jubilación y Desahucio	22	549.766	731.655
Otros Pasivos no Corrientes	23	148.163	127.257
Pasivo por Impuesto Diferido	24	30.931	33.480
Total Pasivos no Corrientes		1.529.967	1.685.241
TOTAL PASIVO		4.944.031	5.533.468
PATRIMONIO NETO			
Capital	25	630.000	430.000
Reservas	26	110.728	99.515
Otros Resultados Integrales	27	412.215	501.246
Resultados Acumulados	28	(161.805)	(139.957)
Resultado del Ejercicio	29	140.961	224.267
TOTAL PATRIMONIO		1.132.099	1.115.069
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		6.076.130	6.648.538

Ver notas a los Estados Financieros


Gerente General


Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito

25 JUL. 2016


Dr. Cristhian Recalde De la Rosa
NOTARIO PÚBLICO EN EL CANTÓN QUITO

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE
MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 vs 2014**

	Notas	2015	2014
Ingresos	30	27.486.558	29.507.184
(-) Costo de Ventas	31	23.691.830	25.974.178
(=) UTILIDAD BRUTA		3.794.728	3.533.006
(-) Gastos de Ventas	32	1.759.859	2.066.691
(-) Gastos Administrativos	33	1.852.768	1.187.129
(-) Gasto Financiero	34	59.337	86.281
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		122.764	192.905
Otros Egresos	35	7.615	7.318
Otros Ingresos	36	25.811	38.680
RESULTADO DEL EJERCICIO		140.961	224.268
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superavit por revaluación de PPyE		-	501.246
Ajuste Superavit PPYE		(28.519)	
Impuestos Diferidos		-	
Pérdidas Actuariales		(60.512)	
RESULTADO INTEGRAL		(89.031)	725.513

Ver notas a los Estados Financieros



[Signature]
Gerente General

[Signature]

Contador General FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**

[Signature]
Dr. Cristian Recalde De la Rosa
ABOGADO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Cuentas	Capital	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados NIIF por Primera Vez	Resultado del ejercicio	Total
Saldo Final 2013 NIIF	430.000	99.515	510.928	62.637	(211.030)	14.555	906.605
Dividendos pagados						(14.555)	(14.555)
Resultado del ejercicio						224.267	224.267
Revaluación de PPyE			23.797			-	23.797
Reconocimiento beneficios empleados LP						(22.261)	(22.261)
Impuestos Diferidos			(33.480)			30.697	(2.783)
Movimiento entre cuentas				8.437		(8.437)	-
Saldo final 2014 NIIF	430.000	99.515	501.246	71.073	(211.030)	224.267	1.115.070
Transferencia entre Cuentas Patrimoniales				224.267		(224.267)	-
Aumento de Cuentas patrimoniales	200.000	11.213		(211.213)			-
Dividendos por Pagar				(13.054)			(13.054)
Ajuste Superavit PPyE			(28.519)				(28.519)
Perdidas Actuariales			(60.512)				(60.512)
Ajuste años anteriores				(21.847)			(21.847)
Resultados del ejercicio						140.961	140.961
Saldo final 2015 NIIF	630.000	110.728	412.215	49.226	(211.030)	140.961	1.132.099



[Handwritten Signature]
 Gerente General

[Handwritten Signature]
 Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**

[Handwritten Signature]
 Dr. Cristhian Recalde De la Rosa
 NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO &
MULLO LOGISTRANSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2015 vs. 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	31 de Diciembre de	
	2015	2014
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	477.607	246.721
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	29.403.321
Total efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	29.403.321
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	(25.102.501)	(26.046.970)
Empleados	(1.591.071)	(1.886.471)
Total efectivo de proveedores y empleados	(26.693.571)	(27.933.441)
Otros Gastos e Ingresos de Actividades de Operación		
Pago Prima de Seguro	(28.081)	(529)
Pago a la Administración Tributaria	(177.495)	(188.181)
Intereses Pagados	(59.337)	(36.859)
Otros gastos Operacionales	(322.933)	(223.239)
Total Efectivo de otras actividades de operación	(587.846)	(448.809)
Total Flujo neto de actividades de Operación	515.868	1.021.070
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	24.554
Adiciones de Propiedades planta y equipo	(348.068)	(287.889)
Ingresos no operacionales	25.811	14.127
Otros	(44.499)	(49.423)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	(366.756)	(298.631)
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Dividendos pagados	(12.424)	(14.555)
Pago de préstamos	(283.133)	(477.000)
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	(295.556)	(491.555)
Efectivo y sus equivalentes al final del período	331.163	477.607



Gerente

Contador

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido, y que devuelvo al interesado.

Quito 25 JUL. 2016

Dr. Cristian Becalde De la Rosa
NOTARIO PÚBLICO DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Saldos al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

ACEROSCENTER CÍA. LTDA., en adelante "la Compañía", tiene como objeto social la compra, venta, comercialización y distribución de materiales de la construcción; importación y exportación, compra, venta, distribución y comercialización, al por mayor y por menor, de: maquinaria y equipos para la industria; sus partes, piezas y accesorios, herramientas de toda clase; materiales de construcción, materiales eléctricos y sanitarios, hierro; cemento; tuberías y accesorios; pinturas, lacas, pegamentos y diluyentes; artículos de ferretería en general. A Diciembre posee un capital social de US \$ 630.000.

1.2. Fusión

La junta de socios de ACEROSCENTER CIA. LTDA. Decidió fusionar por absorción a la compañía con su subsidiaria Corcin Cía. Ltda. e inició el proceso el 26 de septiembre de 2013, dicho proceso duró hasta el 23 de enero de 2014, en dicha fecha se inscribió la resolución de la Superintendencia de Compañías en el Registro Mercantil por lo que en el 2014 la subsidiaria dejó de existir y a esa fecha se realizaron los Estados Financieros Consolidados Iniciales de ACEROSCENTER CIA. LTDA. Fusionada; aplicando la NIIF 10. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS, reversando las transacciones que se originaron en la parte proporcional del periodo 2014 en que operó la subsidiaria.

La empresa CORCIN CÍA. LTDA., cerró la contabilidad el día 28 de enero, fecha en la cual se recibió la resolución de la Superintendencia de Compañías y su inscripción en el registro oficial.

1.3. Domicilio principal ACEROSCENTER CIA. LTDA.

La sede del domicilio legal de ACEROSCENTER CIA. LTDA., es Av. Mariscal Sucre S27-252 y Diego Céspedes Quito-Ecuador.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo, que son valorados en base a métodos actuariales y a los vehículos e inmuebles que son valorados por el método del revalúo.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.2. Moneda funcional y moneda de presentación

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

3.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

3.4. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera

comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista. El efectivo y equivalentes de efectivo no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.5. Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial, y, cuando es apropiado, reevalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o convenio en un mercado (regular y de negociantes libres) son reconocidas en la fecha en que se negocian, por ejemplo, la fecha en que la Compañía se compromete a la compra o venta del activo.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Al finalizar cada período la Compañía realiza un análisis y emite una calificación sobre cada cliente que mantenga una antigüedad superior a los 180 días.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Compañía mantiene inversiones hasta su vencimiento y sus resultados se registran en el periodo que corresponden.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros que se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.6. Inventarios

Las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

Baja de inventarios

La pérdida de valor de los inventarios se realizará contra los resultados del período en el que se generen, en cumplimiento con la Normativa Tributaria para considerar la baja como deducible de impuesto a la renta se realizará un acta juramentada y notariada.

3.7. Bienes de Propiedades Planta y Equipo

Medición Inicial

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción de los inmuebles y vehículos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. Con excepción de los vehículos, la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

Vida Útil

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, con excepción de los Inmuebles y vehículos, la vida útil de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.8. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas. Por lo tanto, las propiedades de inversión generan flujos de efectivo que son en gran medida independientes de los procedentes de otros activos poseídos por la entidad. Esto distinguirá a las propiedades de inversión de las ocupadas por el dueño (bienes de propiedades planta y equipo).

Reconocimiento y medición inicial

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

- a) Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y
- b) El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

La Compañía evaluará todos los costos de sus propiedades de inversión, en el momento en que incurra en ellos. Estos costos comprenderán tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir

una partida de propiedades, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte o mantener el elemento correspondiente.

La Compañía no reconocerá, en el importe en libros de una propiedad de inversión, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible.

Medición posterior al reconocimiento

La medición posterior de las propiedades de inversión que la Compañía elige como política contable es el modelo del valor razonable, y aplicará esta política a todas sus propiedades de inversión.

El valor razonable de las propiedades de inversión es el precio al que podría ser intercambiada, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. El valor razonable excluye específicamente un precio estimado incrementado o rebajado por plazos o circunstancias especiales tales como financiación atípica, acuerdos de venta con arrendamiento financiero posterior, contrapartidas especiales o rebajas concedidas por alguien relacionado de alguna manera con la venta.

3.9. Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento y medición inicial

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- (a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- (b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

La Compañía evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

La Compañía utiliza su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

El activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento

La medición posterior del activo intangible que la Compañía elige como política contable es el modelo del valor razonable.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada, y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revaluaciones, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, al final del periodo sobre el que se informa, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Vida útil

La Compañía evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita, evaluará la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La Compañía considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad.

La contabilización de un activo intangible se basa en su vida útil.

Un activo intangible con una vida útil finita se amortiza, mientras que un activo intangible con una vida útil indefinida no se amortiza.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

3.11. Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

Medición posterior

La medición de los pasivos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación.

Préstamos y cuentas por pagar, la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos bancarios. Después del reconocimiento inicial, estos se miden al costo histórico.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.12. Beneficios a empleados

a) Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en

base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

3.13. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.14. 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto corriente difiere del impuesto causado en la medida en que la compensación y liquidación de impuestos diferidos sean aplicables al periodo y que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto calculado. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos Diferidos.

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponderables contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponderables disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera solo si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

Impuesto al valor agregado

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto al valor agregado salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto al valor agregado.

El importe neto del impuesto al valor agregado que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

3.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden

principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.16. Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

3.17. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.18. Nuevas NIIF que serán adoptadas por la Compañía en el año 2016

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

3.18. Nuevas NIIF que serán adoptadas por la Compañía en el año 2016

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria ejercicios a partir de:
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de ene 2016
NIIF 10/ NIC 38	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de ene 2016
NIIF 14	Mejora. Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de ene 2016
NIC 16/ NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de ene 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de ene 2016
NIC 16 / NIC 41	Enmienda. Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al de fabricación.	1 de ene 2016

NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de ene 2017
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de ene 2018
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de ene 2018

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Composición de los saldos	al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Caja Chica	1.771	1.820
Caja Ventas Contado Ambato	6.440	5.732
Caja Ventas Contado Centro	17.344	15.773
Caja Ventas Contado Chillotallo	1.887	1.485
Caja Ventas Contado Lago	192	780
Caja Ventas Contado Mascota	3.884	696
Caja Ventas Contado Norte	16.180	3.941
Caja Ventas Contado Sto. Domingo	4.960	901
Caja Ventas Contado Valle	5.650	7.372
Caja Ventas Contado Ambato 2	3.438	-
Fondo Combustible	310	310
Fondo Fijo	5.900	4.300
Banco Internacional	16.872	71.610
Banco Pichincha	6.604	-
* Inversiones Financieras Temporales	239.731	362.886
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	331.163	477.607

* El saldo de esta cuenta corresponde a una inversión en el banco Pichincha, que genera una tasa del 1,75% anual, en un tiempo menor a 7 días.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de los saldos	al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
* Clientes - Cartera	897.340	1.275.279
Provisión Cuentas Incobrables	(71.573)	(71.312)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	825.767	1.203.968

* A la fecha los clientes que más adeudan a la empresa son:

Proindupet Cía. Ltda.	2.367	20.625
Miranda Moscoso Francisco Javier	1.429	21.086
García Romero Mauro Salvador	21.103	21.113
Ferrimac Cía. Ltda.	21.181	21.181
Automet Servicios Automotrices Y Metalme	3.199	22.391
Martínez Carlos Juan.	939	25.173
Villagómez Bosmediano Gladys Nirma.	16.849	25.922
Barcia Vásconez Orlando Javier	8.789	28.524
Endara Becerra Diego Fernando	25.513	32.301
Ferreterías Ferrigonz Cía. Ltda.	20.113	34.722
Total	121.482	253.040

* Al 31 de diciembre de 2015 el juicio que mantiene Aceroscenter Cía. Ltda. contra José Fernando Villavicencio Espinoza, exvendedor tiene una alta posibilidad de tener una resolución favorable para la empresa. Por lo que no ha generado una provisión.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos Empleados y Deudores Varios	6.241	7.657
Total Otras Cuentas por Cobrar	6.241	7.657

NOTA 7. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Mercaderías	2.892.145	2.830.497
Importaciones en Transito	17.028	43.066
Total Inventarios	2.909.174	2.873.563

NOTA 8. PAGOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo Proveedores de Otros Bienes y Servicios	87.977	342.362
Seguros Locales Vehículos Vs	27.697	-
Seguros Personal Nómina y Socios	2.515	2.230
Total Pagos Anticipados	118.189	344.592

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Impuestos Anticipados Años Anteriores Rte. Fte. I.R.	23.801	39.419
Crédito a Favor por IVA Mes	189.269	221.465
Retenciones IVA Recibidas	1.206	-
N/C IVA en Compras	(5.390)	(794)
Total Impuestos Anticipados	208.886	260.089

* El saldo de esta cuenta corresponde al crédito tributario por las compras de Suministros y materiales.

NOTA 10. ACTIVOS CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Activos Fijos Mantenidos para la Venta	5.988	5.988
Deterioro Activos Fijos Mantenidos	(1.433)	(1.433)
Total Activos Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	4.555	4.555

* El saldo de esta cuenta corresponde a dos ventiladores de aire tipo centrífugos que forman parte de dos equipos secadores de granos.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* PPYE en Montaje Maquinas	9.937	-
Total PPYE en Montaje Maquinas	9.937	-

* Esta cuenta corresponde a Maquinaria que todavía no está en funcionamiento, esta se encuentra localizada en el terreno las Balbinas.

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo Inicial	1.409.030	1.216.828
(+) Incremento	1.031.864	341.461
(-) Disminución	(721.583)	(50.861)
(-) Depreciación del Periodo	(113.371)	(98.398)
Total Propiedades, Planta y Equipo	1.605.939	1.409.030
	1.324.643	

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada con excepción de los terrenos, edificios y vehículos, la vida útil de los activos está en relación de los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible del impuesto a la renta.

CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Compras-ingreso	Salida	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Terrenos Coca	98.993			98.993
Terreno Santo Domingo	284.536			284.536
Terreno Lago Agrio	200.914			200.914
Local Comercial El Coca	149.470			149.470
Local Comercial Santo Domingo	157.469		34.674	122.795
Local Comercial Lago Agrio	-	285.112		285.112
Construcción en Curso Santo Domingo	45.203	7.229	52.432	-
Construcción en Curso Lago Agrio	1.000	317.875	318.875	-
Local Santo Domingo Ampliación		52.432		52.432
Estanterías y Perchas	22.961	15.827	1.228	37.560
Muebles y Enseres de Oficina	36.282	810	1.356	35.736
Equipo de Oficina	7.616		157	7.460
Equipo Telefónico	12.534	597	928	12.203
Herramientas y Maquinaria	120.490			120.490
Equipo de Computación	74.071	26.285	59.381	40.975
Vehículos	449.282	44.403	455.438	319.543
Montacargas	132.818		46.420	86.398
Adecuaciones e Instalaciones	4.630		943	3.687
TOTAL	1.798.269	750.568	971.831	1.858.302

CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Ajuste		Saldo al 31 de diciembre de 2015
		Dep. 2015	Salida	
Dep. Acml. Local El Coca	14.244	6.959	427	20.776
Dep. Acml. Local Santo Domingo	14.469	17.024	242	31.250
Depre. Acml. Local Santo Domingo Ampliación	-	1.376		1.376
Dep. Acml. Estanterías y Perchas	11.944	3.357	944	14.357
Dep. Acml. Muebles y Enseres Oficina	18.959	3.760	1.356	21.363
Dep. Acml. Equipo de Oficina	2.405	609	157	2.857
Dep. Acml. Equipo Telefónico	3.946	1.186	928	4.204
Dep. Acml. Herramientas y Maquinaria	35.631	12.049	-	47.681
Dep. Acml. Equipo de Computación	49.436	20.985	53.497	16.925
Dep. Acml. Vehículos	154.642	22.270	155.272	21.640
Dep. Acml. Montacargas	90.145	23.371	46.420	67.096
Dep. Acml. Rótulos	-			-
Dep. Acml. Adecuaciones e Instalaciones	3.356	425	943	2.838
TOTAL	399.176	113.371	260.185	252.362

A continuación se detalla los conceptos por las bajas y reclasificación de PPYE

Detalle	Valor
Corrección de Saldos Local Sto. Dgo. Revaluó en exceso año 2014	34.674
Reclasificación	371.307
Bajas	110.412
* Reclasificación de vehículos a Activos Mant. Vta.	455.438
TOTAL	971.831

*Durante el año 2015 se reclasificaron los vehículos, desde propiedades planta y equipo hacia activos mantenidos para la venta, en Aceroscenter, con la finalidad de transferirlos como aporte de capital a la compañía Centro de Logística y Transporte Mullo & Mullo Logistranscenter Cia. Ltda. por un monto de US \$ 281.296, este proceso se llevará a cabo una vez que se obtengan todos los permisos de la Agencia Nacional de Tránsito. Desde el 25 de septiembre que se constituyó la compañía de transportes, no se reconocieron los ingresos por el alquiler de los vehículos a Aceroscenter ni el gasto de depreciaciones, por considerar los dos rubros como inmateriales por los 3 meses del año 2015. Durante el proceso de consolidación se eliminó el registro de activos mantenidos para la venta en la matriz con el capital de Centro de Logística y Transporte Mullo & Mullo Logistranscenter Cía. Ltda.

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Panasider Cia. Ltda.	50.190	50.190
Garantías Entregadas	6.088	5.341
Total Otros Activos No Corrientes	56.278	55.532

* Registra la cuenta por cobrar a la empresa Panasider por un anticipo que se entregó a la compañía Coloso Resources, por una importación que no llegó. Panasider es responsable por esa deuda pues representa a Coloso. Ha propuesto en España una acción legal en contra de dicha compañía, reclamando el pago de los dineros que le fueron transferidos mas los correspondientes daños y perjuicios ocasionados a su representada y a quienes por su intermedio solicitan las importaciones.

NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Activo por Impuestos Diferidos	-	11.945
Total Activo por Impuestos Diferidos	-	11.945

* La Compañía ha decidido reconocer los Activos por Impuestos Diferidos que pueden generarse a partir de enero de 2015 en función de la resolución No. DGECCGC15-00000012 del 21 de diciembre del 2014 por lo que en año 2015 se reverso la totalidad del Activo que corresponden a años anteriores.

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Sobregiro Bancario	-	283.133
Total Obligaciones Financieras	-	283.133

NOTA 17. PROVEEDORES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Proveedores Nacionales	2.644.989	2.851.785
Proveedores del Exterior	208.103	27.995
**Provisiones Administrativas	1.257	59.301
Total Proveedores	2.854.349	2.939.081

*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Proveedores Otros Bienes y Servicios	205.651	70.053
Proveedores Locales	2.439.338	2.781.732
Total Proveedores Nacionales	2.644.989	2.851.785

** Esta cuenta fue creada el 29 de Enero de 2015 para registrar los honorarios de los socios de la Compañía.

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos Clientes	23.827	30.084
Depósitos no identificados	12.325	5.784
Total Otras Cuentas por Pagar	36.153	35.868

NOTA 19. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
* Obligación Administración. Tributaria (mes)	256.388	288.084
Impuesto Renta Cla. por Pagar	57.840	41.192
Total Obligaciones Fiscales	314.229	329.276

* Se debe al IVA en Ventas e Impuestos generados en diciembre de 2015, los cuales se cancelan el enero de 2016

NOTA 20. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportes IESS por Pagar	45.337	48.494
Fondos de Reserva less por Pagar	9.460	10.855
Préstamos less por Pagar	5.007	4.929
Décimo Cuarto por Pagar	12.809	13.179
Décimo Tercero por Pagar	12.550	19.174
Fondo Empleados	2.513	1.526
*Sueldos por Pagar	62.636	88.032
**15% Participación Laboral	59.023	74.679
Total Beneficios Sociales por Pagar	209.334	260.868

*Se debe a sueldos por pagar del mes de diciembre que se cancelan en enero de 2016

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR LP RELACIONADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Préstamos Socios	451.258	465.000
*Préstamos Terceros	349.850	327.850
Total Cuentas por Pagar LP Relacionadas	801.108	792.850

*Los intereses se calculan en base a la tasa promedio del Banco Central que para el 2015 fue del 8% anual. Durante el ejercicio económico se han realizado incrementos y disminuciones por abonos de capital e intereses y la expectativa de pago es cancelar estas cuentas en los años 2016 y 2017.

<u>SOCIOS</u>	<u>VALOR</u>
Judith Mullo	83.958
Elsa Mullo	154.000
Jorge Mullo	144.000
Eduardo Mullo	69.300
TOTAL	451.258

<u>TERCEROS</u>	<u>VALOR</u>
Andrés Freire	30.000
David Freire	2.000
Juan Freire	125.000
Alicia Maldonado	108.150
Gabriela Mullo	84.700
TOTAL	349.850

NOTA 22. PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Provisión Desahucio	46.331	34.816
*Provisión Jubilación Patronal	503.435	696.839
Total Provisión Jubilación y Desahucio	549.766	731.655

*Se registra la provisión en base al estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2015 realizado por HR&SS Consulting Cía. Ltda.

Cuadro Resumen de la Jubilación Patronal y Desahucio

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de</u>	
	<u>diciembre de</u>	<u>diciembre de</u>
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	426.414	696.839
Costo laboral por servicio	134.703	271.586
Costo financiero intereses	-	30.206
Efecto de Reducciones y liquidaciones anticipadas		(131.716)
Beneficios Pagados		(265.517)
Reservas cargadas en exceso para pagos pendiente		(135.722)
Pérdida Actuarial	-	37.758
Revisión de reservas trabajadores	-	-
Saldo Final	561.117	503.434
Provisión no liquidadas	135.722	-
Registro contables	696.839	503.434
Desahucio		
Saldo Inicial	132.189	162.073
Costo laboral por servicio	38.051	53.811
Costo financiero intereses 2010	-	11.670
Costo financiero anterior	-	-
Beneficios Pagados		(25.648)
Valor no cargado de acuerdo al Estudio Actuarial		8.168
Reservas Reversadas por salida de trabajadores sin de:		(30.167)
Pérdidas Actuariales		14.587
Revisión de reservas trabajadores	-	-
Saldo Final	170.240	194.493
Bonificación retiro socios	(135.424)	148.163
Registro contables	34.816	46.330

NOTA 23. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Bonificación Retiro Socios	148.163	127.257
Total Otros Pasivos no Corrientes	148.163	127.257

*Se debe a la provisión de los socios que ya se han jubilado pero que aún no se cancela

NOTA 24. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Pasivo por Impuesto Diferido	30.931	33.480
Total Pasivo por Impuesto Diferido	30.931	33.480

	<u>al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Saldo Inicial	33.480	-
CREACIÓN		
Revaluación de Vehículos y Plataformas	-	-
Depreciación que no es deducible	-	33.480
TOTAL OPERACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	33.480	33.480
LIQUIDACIÓN		
Reinversión de PpyE reducida	(2.549)	-
TOTAL LIQUIDACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	(2.549)	-
Total pasivo por impuesto diferido	30.931	33.480

NOTA 25. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital	630.000	430.000
Total Capital	630.000	430.000

NOTA 26. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	110.728	99.515
Total Reservas	110.728	99.515

NOTA 27. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Superávit por Revaluación PPyE	472.727	501.246
Pérdidas Actuariales	(60.512)	-
Total Otros Resultados Integrales	412.215	501.246

* Corrección de Saldos Local Sto. Dgo. Revaluo en exceso año 2014 por US\$ 34.674,10 y por ajuste para corregir valor inicial de vehículos a transferencia empresa Logitranscenter por US\$ 6.155,53

NOTA 28. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados	49.226	71.073
Resultados Acumulados Adopción NIIF primera vez	(211.030)	(211.030)
Total Resultados Acumulados	(161.805)	(139.957)

NOTA 29. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado del Ejercicio	140.961	224.267
Total Resultado del Ejercicio	140.961	224.267

NOTA 30. INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	28.198.087	30.213.633
(-) Descuento en Ventas	(430.506)	(480.981)
(-) Devolución en Ventas	(578.628)	(279.046)
Ingreso por Impuesto Diferido	-	4.702
Ingreso por salida de empleados	297.605	48.876
Total Ingresos	27.486.558	29.507.184

NOTA 31. COSTO DE VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Venta Comercial	23.816.824	26.092.069
Descuento en Compras	(124.994)	(117.891)
Total Costo de Ventas	23.691.830	25.974.178

NOTA 32. GASTO DE VENTAS

Composición de los saldos	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Alimentación	-	-
Bono Cuidado Local	2.930	4.153
Bono de Productividad	63.129	19.928
Bono Navideño	-	79.058
Bono Responsabilidad	40.960	59.595
Comisiones	86.548	116.439
Horas Suplementarias Extras	65.560	66.654
Movilización	13.507	9.634
Sueldos Ventas	418.346	515.598
Aporte Patronal less	83.545	101.753
Fondos de Reserva	44.879	57.239
lece Secap less	-	5.550
Décimo Cuarto Sueldo	26.785	27.813
Décimo Tercer Sueldo	57.766	73.771
Indemnizaciones Laborales	4.033	50.175
Vacaciones Pagadas	5.521	4.389
Capacitación Personal	6.275	3.568
Desahucio Laboral	14.516	7.887
Eq. Trabajo y Seguridad Industrial	12.098	7.689
Gasto Jubilación Patronal Ventas	46.277	19.089
Otros Gastos de Personal	174	11.801
Salud Prepagada	1.332	13.352
Uniformes Empleados	11.376	9.745
Comisionistas	6.936	6.221
Honorarios Profesionales	5.614	26.476
Servicios Ocasionales	-	68
Ediciones Manuales Copias y Otros	1.550	2.687
Mantenimiento Propiedad Planta y Equipo	69.429	48.682
Mantenimiento y Combustible Vehiculos	54.652	78.696
Mantenimiento Locales Comerciales	92.943	55.216
Materiales y Útiles de Oficina	40.783	27.047
Seguridad y Vigilancia Privada	4.091	3.821
Útiles de Mantenimiento y Limpieza Local	1.207	1.351
Arriendos Pagados	209.227	225.426
Publicidad Propaganda Promoción	33.535	37.564
Combustibles	19.652	20.972
Seguros Pagados	11	-
Alquiler Vehículos	466	1.571
Gastos de Gestión	1.068	32
Gastos Viaje Alimentación Hospedaje	8.441	16.693
Servicios Básicos Agua	2.465	2.929
Servicios Básicos Luz	9.131	10.501
Servicios Básicos Teléfono	12.531	14.410
Servicios Básicos Internet Conectividad	2.421	363
Notarios y Registradores Propiedad	536	247
Cuentas Incobrables Clientes	13.203	11.091
Depre. Adecuaciones e Instalaciones	425	463
Depre. Eq. Computación	14.618	17.774
Depre. Eq. Oficina	189	199
Depre. Estanterías Y Perchas	3.357	2.368
Depre. Herramientas y Máquina	12.049	11.142
Depre. Local El Coca	6.532	3.583
Depre. Local Santo Domingo	6.249	3.617
Depre. Muebles y Enseres	2.817	2.814
Depre. Rótulos	-	55
Depre. Vehículos y Montacargas	26.894	68.117
Depre. Eq. Telefónico	208	400
Deprec.local santo domingo ampliaci	1.376	-
Amortización Seguros Vehículos	29.600	27.759
Comisión Pagada Tarjeta Crédito	319	5
Correo Peajes y Otros	10.366	10.373
Estibaje de Mercaderías	4.214	6.866
Gastos Judiciales	-	1.586
Servicio de Doblaje y Corte	-	3.401
Servicio de Galvanizado	-	185
Transporte por Servicios Clientes	45.199	49.041
Total Gasto de Ventas	1.759.859	2.066.691

NOTA 33. GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Bono de Productividad	204.454	-
Bono de Responsabilidad	40.188	40.847
Bono cuidado local adm.	910	-
Bono Navideño	-	55.943
Horas Suplementarias Extras	7.847	4.949
Sueldos Administración	307.440	217.951
Movilización Administración	1.623	740
Aporte Patronal less	68.381	35.858
Fondos de Reserva	41.344	23.222
Ice Secap less	-	3.217
Décimo Cuarto Sueldo	7.596	5.786
Décimo Tercer Sueldo	35.084	24.217
Vacaciones Pagadas	8.931	7.953
Capacitación Personal	20.132	10.208
Desahucio Laboral	51.528	34.405
Gasto Jubilación Patronal Administración	255.516	126.630
Gastos de Gestión Empleados	37.355	40.980
Gastos de Viaje Alimentación Hospedaje	8.281	12.317
Otros Gastos de Personal	-	1.183
Servicio de Salud Prepagada	8.343	6.664
Uniformes Empleados Administración	2.352	1.623
Honorarios Profesionales	324.245	143.026
Ediciones Manuales Copias Otros	251	2.289
Implementación Erp	27.321	-
Mantenimiento Propiedad, Planta y Equipo	16.105	22.230
Mantenimiento Locales Comerciales	10	27
Materiales y Útiles Oficina	4.258	6.424
Útiles de Limpieza y Mantenimiento Local	703	866
Arriendos Pagados	22.800	-
Combustibles	828	351
Gastos de Gestión	190	149
Gasto de Viaje	4.726	5.119
Alquiler de Vehículo	737	-
Servicios Básicos - Agua	327	-
Servicios Básicos - Luz	1.358	68
Servicios Básicos - Teléfono	6.761	4.590
Servicios Internet y Conectividad	28.056	26.805
Notarios y Registradores Propiedad	3.041	1.446
Impuesto Tasas Timbres y Contribución	2.484	1.440
Depreciación Eq. Computación	6.118	6.536
Depreciación Eq. Oficina	421	462
Depreciación Eq. Telefónico	978	986
Depreciación Muebles y Enseres	943	968
Afiliaciones Membresías	11.842	7.674
Contribuciones Benéficas	1.247	1.139
Impuesto a la Salida Divisas	233	9.125
Impuestos Municipales y Contribuciones Super	25.703	21.334
15% Participación Trabajadores	59.023	73.342
Gasto Impuesto a la Renta	193.502	194.010
Gasto por Impuesto Diferido no Compensado	-	2.031
Int. Pagados Ptmos Inst. Financieras	1.254	-
Total Gasto de Administración	1.852.768	1.187.129

NOTA 34. GASTO FINANCIERO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses Pagados Préstamos Instituciones Financieras	31.728	-
Intereses Pagados Socios Empresa	24.464	49.422
Intereses Pagados Préstamos Tercero	3.145	29.770
Comisiones Gastos Bancarios	-	7.089
Total Gasto Financiero	59.337	86.281

NOTA 36. OTROS INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses Ganados	350,1	-
Intereses Ganados Inversiones Temporales	12113,76	9.402
Ingresos Varios	13346,67	4.724
Utilidad Venta de Activo Fijo	-	24.554
Total Otros Ingresos	25.811	38.680

NOTA 37. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015 ACEROSCENTER CÍA. LTDA., mantiene cuentas por pagar con sus partes relacionadas:

<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la Relación</u>	<u>País</u>	<u>Origen de la Transacción</u>	<u>Honorarios</u>	<u>Intereses Pagados</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mullo Maldonado Elsa Antonia	Socia	Ecuador	Préstamo	21.569	8.112	154.000	135.000
Mullo Maldonado Jorge Gustavo	Socio	Ecuador	Préstamo		7.712	144.000	140.000
Mullo Maldonado Judith María	Socio	Ecuador	Préstamo	73.219	7.113	83.958	100.000
Mullo Maldonado Luis Eduardo	Socio	Ecuador	Préstamo	57.197	8.264	69.300	90.000
Andrés Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		4.557	30.000	50.000
David Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		5.631	2.000	7.000
Juan Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		3.195	125.000	100.000
Alicia Maldonado	Relacionada	Ecuador	Préstamo		7.113	108.150	108.150
Gabriel Mullo	Relacionada	Ecuador	Préstamo		5.278	84.700	62.700
Total				151.985	56.976	801.108	792.850

Administración y alta dirección:

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave:

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro del consejo de Administración. Durante el año 2015 el importe reconocido como gasto de personal clave y beneficios post empleo, se forma como sigue:

	<u>Diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Honorarios	310.893	432.538
Provisión Post. Empleo	289.761	684.192
Otros Beneficios	6.000	2.305
Total	606.654	1.119.035

NOTA 38. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgos

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 39. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 40. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

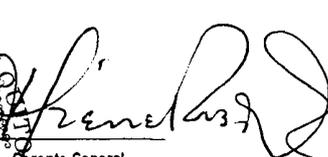
Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 12 de marzo de 2016 y serán presentados a la junta de accionistas en los días siguientes, la gerencia prevé que no se presentarán cambios.

ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 vs 2014

ACTIVO	Notas	Matriz		Matriz y Subsidiaria	Activos Financieros		Saldo Consolidado
		2015	Subsidiaria 2015		Debe	Heber	
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	331.163		331.163			331.163
Activos Financieros	5	825.767		825.767			825.767
Otras Cuentas por Cobrar	6	6.241		6.241			6.241
Inventarios	7	2.909.174		2.909.174			2.909.174
Pagos Anticipados	8	118.189		118.189			118.189
Impuestos Anticipados	9	208.886		208.886			208.886
Activos Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas	10	4.555		4.555			4.555
PPYE en Montaje Maquinas	11	9.937		9.937			9.937
Total Activo Corriente		4.413.912		4.413.912			4.413.912
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades Planta y Equipo	12	1.324.643	281.296	1.605.939			1.605.939
Otros Activos no Corrientes	13	56.278		56.278			56.278
Activo por Impuestos Diferidos	14	-		-			-
Inversiones en acciones	15	281.296		281.296		281.296	-
Total Activo no Corriente		1.662.218	281.296	1.943.514			1.662.218
TOTAL ACTIVO		6.076.130	281.296	6.357.426			6.076.130
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	16	-		-			-
Proveedores	17	2.854.349		2.854.349			2.854.349
Otras Cuentas por Pagar	18	36.153		36.153			36.153
Obligaciones Fiscales	19	314.229		314.229			314.229
Beneficios Sociales por Pagar	20	209.334		209.334			209.334
Total Pasivo Corriente		3.414.064		3.414.064			3.414.064
PASIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por Pagar LP Relacionadas	21	801.107		801.107			801.107
Provisión Jubilación y Desahucio	22	549.766		549.766			549.766
Otros Pasivos no Corrientes	23	148.163		148.163			148.163
Pasivo por Impuesto Diferido	24	30.931		30.931			30.931
Total Pasivos no Corrientes		1.529.967		1.529.967			1.529.967
TOTAL PASIVO		4.944.031		4.944.031			4.944.031
PATRIMONIO NETO							
Capital	25	630.000	281.296	911.296	281.296		630.000
Reservas	26	110.728		110.728			110.728
Otros Resultados Integrales	27	412.215		412.215			412.215
Resultados Acumulados	28	(161.805)		(161.805)			(161.805)
Resultado del Ejercicio	29	140.961		140.961			140.961
TOTAL PATRIMONIO		1.132.099	281.296	1.413.395			1.132.099
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		6.076.130	281.297	6.357.426			6.076.130

Ver notas a los Estados Financieros





 Gerente General



 Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**



 Dr. Cristian Recalde De la Rosa

NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

z

ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 vs 2014

	Notas	Matriz	Subsidiaria	Matriz y Subsidiaria	Anuncios de Eliminación		Saldo Consolidado
		2015	2015		Debe	Haber	
Ingresos	30	27.486.558		27.486.558			27.486.558
(-) Costo de Ventas	31	23.691.830		23.691.830			23.691.830
(=) UTILIDAD BRUTA		3.794.728		3.794.728			3.794.728
(-) Gastos de Ventas	32	1.759.859		1.759.859			1.759.859
(-) Gastos Administrativos	33	1.852.768		1.852.768			1.852.768
(-) Gasto Financiero	34	59.337		59.337			59.337
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		122.764		122.764			122.764
Otros Egresos	35	7.615		7.615			7.615
Otros Ingresos	36	25.811		25.811			25.811
RESULTADO DEL EJERCICIO		140.961		140.961			140.961
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							
Superavit por revaluación de PPyE		-		-			-
Ajuste Superavit PPYE		(28.519)		(28.519)			(28.519)
Impuestos Diferidos		-		-			-
Pérdidas Actuariales		(60.512)		(60.512)			(60.512)
RESULTADO INTEGRAL		(89.031)		(89.031)			(89.031)

Ver notas a los Estados Financieros

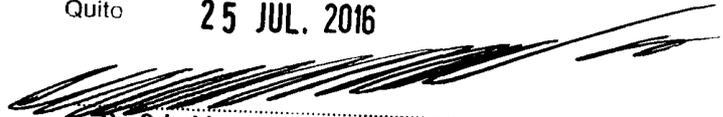

 Gerente General



 Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

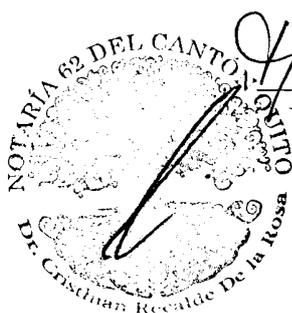
Quito **25 JUL. 2016**


Dr. Cristhian Recalde De la Rosa
 NOTARÍA PÚBLICA 62 DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Cuentas	Capital	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados NIIF por Primera Vez	Resultado del ejercicio	Total
Saldo Final 2013 NIIF	430.000	99.515	510.828	62.637	(211.030)	14.555	906.605
Dividendos pagados						(14.555)	(14.555)
Resultado del ejercicio						224.267	224.267
Revaluación de PPyE			23.797			-	23.797
Reconocimiento beneficios empleados LP						(22.261)	(22.261)
Impuestos Diferidos			(33.480)			30.697	(2.783)
Movimiento entre cuentas				8.437		(8.437)	-
Saldo final 2014 NIIF	430.000	99.515	501.246	71.073	(211.030)	224.267	1.115.070
Transferencia entre Cuentas Patrimoniales				224.267		(224.267)	-
Aumento de Cuentas patrimoniales	200.000	11.213		(211.213)			-
Dividendos por Pagar				(13.054)			(13.054)
Ajuste Superavit PPyE			(28.519)				(28.519)
Perdidas Actuariales			(60.512)				(60.512)
Ajuste años anteriores				(21.847)			(21.847)
Resultados del ejercicio						140.961	140.961
Saldo final 2015 NIIF	630.000	110.728	412.215	49.226	(211.030)	140.961	1.132.099

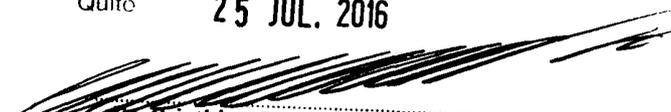

 Gerente General




 Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**


 Dr. Cristhian Recalde De la Rosa
 NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA. CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
 Al 31 de diciembre de 2015 vs. 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Matriz	Subsidiaria	Matriz y Subsidiaria	Asientos de Eliminación		Saldo Consolidado
	2015	2015		Daba	Haber	
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	477.607	-	477.607			246.721
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación						
Efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	-	27.797.286			29.403.321
Total efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	-	27.797.286			29.403.321
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados						
Proveedores	(25.102.501)	-	(25.102.501)			(26.046.970)
Empleados	(1.591.071)	-	(1.591.071)			(1.666.471)
Total efectivo de proveedores y empleados	(26.693.571)	-	(26.693.571)			(27.933.441)
Otros Gastos e Ingresos de Actividades de Operación						
Pago Prima de Seguro	(28.081)	-	(28.081)			(529)
Pago a la Administración Tributaria	(177.495)	-	(177.495)			(186.181)
Intereses Pagados	(59.337)	-	(59.337)			(36.859)
Otros gastos Operacionales	(322.933)	-	(322.933)			(223.239)
Total Efectivo de otras actividades de operación	(587.846)	-	(587.846)			(448.809)
Total Flujo neto de actividades de Operación	515.868	-	515.868			1.021.070
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión						
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-			24.554
Adiciones de Propiedades planta y equipo	(348.068)	-	(348.068)			(267.889)
Ingresos no operacionales	25.811	-	25.811			14.127
Otros	(44.499)	-	(44.499)			(49.423)
Total Efectivo neto de actividades de Inversión	(366.756)	-	(366.756)			(298.631)
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento						
Dividendos pagados	(12.424)	-	(12.424)			(14.555)
Pago de préstamos	(283.133)	-	(283.133)			(477.000)
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	(295.556)	-	(295.556)			(491.555)
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	331.163	-	331.163			477.607



[Handwritten Signature]
 Gerente

[Handwritten Signature]
 Contador

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito 25 JUL. 2016

[Handwritten Signature]
 Dr. Cristhian Recalde De la Rosa
 NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas y directivos de:
ACEROSCENTER CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado los estados financieros no consolidados adjuntos de **ACEROSCENTER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad del Directorio sobre los Estados Financieros

2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Responsabilidad del Auditor

3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros no consolidados mencionados en el párrafo 1, expresan la imagen fiel en todos los aspectos significativos de la situación financiera no consolidada de **ACEROSCENTER CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2015, sus resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de Énfasis

5. Como se menciona en el parrafo 2) **ACEROSCENTER CIA. TLDA.** preparan sus estados financieros de acuerdo con las NIIF completas. Excepto por la no consolidación con su relacionada **LOGISTRASCENTER CIA LTDA.**, ya que este proceso se presenta adjunto a otro informe de auditoría, dando cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.
6. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2014 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
7. A partir del 25 de septiembre de 2015 la Compañía mantiene una participación por US \$ 281.296 que corresponde al 98% del capital en **CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CIA LTDA.** mediante la cual ejerce el control total de la participada, creada para atender a la exigencia de la Ley de control de que el transporte se realice a través de .

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8. La fecha de emisión de este informe es anterior a la realización de la junta general de socios para la revisión y aprobación de los estados financieros, sin embargo la administración estima que serán aprobados sin objeciones, los plazos de presentación de estados financieros y reportes complementarios a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (declaración de impuesto a la renta) se encuentran vigentes y la expectativa de la administración es hacer la declaración oportunamente una vez que los estados financieros hayan sido aprobados.
9. Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, la empresa cumple oportuna y adecuadamente.
10. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 7 de abril de 2016

Atentamente,



Luis Geovanny Santander
R.N.AE.1013

Siglas utilizadas

Compañía /
NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
IASB
US \$

- ACEROSCENTER CIA. LTDA.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

ACEROSCENTER CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 vs 2014

	Notas	2015	2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	331.163	477.607
Activos Financieros	5	825.767	1.203.968
Otras Cuentas por Cobrar	6	6.241	7.657
Inventarios	7	2.909.174	2.873.563
Pagos Anticipados	8	118.189	344.592
Impuestos Anticipados	9	208.886	260.089
Activos Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas	10	4.555	4.555
Otros Activos Corrientes	11	9.937	-
Total Activo Corriente		4.413.912	5.172.031
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	12	1.324.643	1.409.030
Otros Activos no Corrientes	13	56.278	55.532
Activo por Impuestos Diferidos	14	-	11.945
Inversiones en acciones	15	281.296	-
Total Activo no Corriente		1.662.218	1.476.507
TOTAL ACTIVO		6.076.130	6.648.538
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	16	-	283.133
Proveedores	17	2.854.349	2.939.081
Otras Cuentas por Pagar	18	36.153	35.868
Obligaciones Fiscales	19	314.229	329.276
Beneficios Sociales por Pagar	20	209.334	260.868
Total Pasivo Corriente		3.414.064	3.848.226
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar LP Relacionadas	21	801.107	792.850
Provisión Jubilación y Desahucio	22	549.766	731.655
Otros Pasivos no Corrientes	23	148.163	127.257
Pasivo por Impuesto Diferido	24	30.931	33.480
Total Pasivos no Corrientes		1.529.967	1.685.241
TOTAL PASIVO		4.944.031	5.533.468
PATRIMONIO NETO			
Capital	25	630.000	430.000
Reservas	26	110.728	99.515
Otros Resultados Integrales	27	412.215	501.246
Resultados Acumulados	28	(161.805)	(139.957)
Resultado del Ejercicio	29	140.961	224.267
TOTAL PATRIMONIO		1.132.099	1.115.069
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		6.076.130	6.648.538

Ver notas a los Estados Financieros

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una hoja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**


Gerente


Contador


Dr. Cristian Recalde De la Rosa

NOTARIA 62 DEL CANTÓN QUITO



ACEROSCENTER CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2015	2014
Ingresos	30	27.486.558	29.507.184
(-) Costo de Ventas	31	23.691.830	25.974.178
(=) UTILIDAD BRUTA		3.794.728	3.533.006
(-) Gastos de Ventas	32	1.759.859	2.066.691
(-) Gastos Administrativos	33	1.852.768	1.187.129
(-) Gasto Financiero	34	59.337	86.281
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		122.764	192.905
Otros Egresos	35	7.615	7.318
Otros Ingresos	36	25.811	38.680
RESULTADO DEL EJERCICIO		140.961	224.268
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superavit por revaluación de PPyE		-	23.797
Ajuste Superavit PPYE		(28.519)	-
Impuestos Diferidos		-	(33.480)
Pérdidas Actuariales		(60.512)	-
RESULTADO INTEGRAL		112.442	248.065

Ver notas a los Estados Financieros





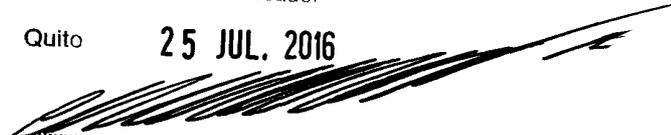
 Gerente



 Contador

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en 1112 foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

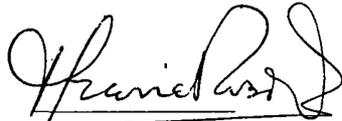
Quito **25 JUL. 2016**



 Dr. Cristian Recalde De la Rosa

ACEROSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Cuentas	Capital	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados NIIF por Primera Vez	Resultado del ejercicio	Total
Saldo Final 2013 NIIF	430.000	99.515	510.928	62.637	(211.030)	14.555	906.605
Dividendos pagados						(14.555)	(14.555)
Resultado del ejercicio						224.267	224.267
Revaluación de PPyE			23.797			-	23.797
Reconocimiento beneficios empleados LP						(22.261)	(22.261)
Impuestos Diferidos			(33.480)			30.697	(2.783)
Movimiento entre cuentas				8.437		(8.437)	-
Saldo final 2014 NIIF	430.000	99.515	501.246	71.073	(211.030)	224.267	1.115.070
Transferencia entre Cuentas Patrimoniales				224.267		(224.267)	-
Aumento de Cuentas patrimoniales	200.000	11.213		(211.213)			-
Dividendos por Pagar				(13.054)			(13.054)
Ajuste Superavit PPyE			(28.519)				(28.519)
Perdidas Actuariales			(60.512)				(60.512)
Ajuste años anteriores				(21.847)			(21.847)
Resultados del ejercicio						140.961	140.961
Saldo final 2015 NIIF	630.000	110.728	412.215	49.226	(211.030)	140.961	1.132.100

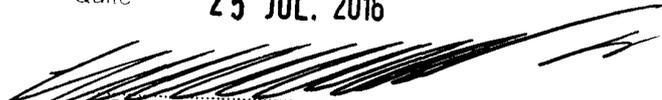

Gerente General


Contador General



Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en uno foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelva al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**


Dr. Cristian Recalde De la Rosa
NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2015 vs. 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de Diciembre de	
	2015	2014
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	477.607	246.721
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	29.403.321
Total efectivo neto recibido de clientes	27.797.286	29.403.321
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	(25.102.501)	(26.046.970)
Empleados	(1.591.071)	(1.886.471)
Total efectivo de proveedores y empleados	(26.693.571)	(27.933.441)
Otros Gastos e Ingresos de Actividades de Operación		
Pago Prima de Seguro	(28.081)	(529)
Pago a la Administración Tributaria	(177.495)	(188.181)
Intereses Pagados	(59.337)	(36.859)
Otros gastos Operacionales	(322.933)	(223.239)
Total Efectivo de otras actividades de operación	(587.846)	(448.809)
Total Flujo neto de actividades de Operación	515.868	1.021.070
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	24.554
Adiciones de Propiedades planta y equipo	(348.068)	(287.889)
Ingresos no operacionales	25.811	14.127
Otros	(44.499)	(49.423)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	(366.756)	(298.631)
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Dividendos pagados	(12.424)	(14.555)
Pago de préstamos	(283.133)	(477.000)
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	(295.556)	(491.555)
Efectivo y sus equivalentes al final del período	331.163	477.607



[Handwritten Signature]
 Gerente

[Handwritten Signature]
 Contador



Factura: 001-002-000026201



20161701062D06133

FIEL COPIA DEL ORIGINAL DE DOCUMENTOS (COPIA CERTIFICADA) N° 20161701062D06133

RAZÓN: De conformidad al Art. 18 numeral 5 de la Ley Notarial, doy fe que la(s) fotocopia(s) que antecede(n) es (son) igual(es) al(los) documento(s) original(es) que corresponde(n) a ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO y que me fue exhibido en 1 foja(s) útil(es). Una vez practicada(s) la certificación(es) se devuelve el(los) documento(s) en 1 foja(s), conservando una copia de ellas en el Libro de Diligencias. La veracidad de su contenido y el uso adecuado del (los) documento(s) certificado(s) es de responsabilidad exclusiva de la(s) persona(s) que lo(s) utiliza(n).

QUITO, a 15 DE AGOSTO DEL 2016, (10:28).



CRISTHIAN MAURICIO RECALDE DE LA ROSA

NOTARIA SEXAGÉSIMA SEGUNDA DEL CANTÓN QUITO

ACEROSCENTER CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Saldo al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.5. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

ACEROSCENTER CÍA. LTDA., en adelante "la Compañía", tiene como objeto social la compra, venta, comercialización y distribución de materiales de la construcción; importación y exportación, compra, venta, distribución y comercialización, al por mayor y por menor, de: maquinaria y equipos para la industria; sus partes, piezas y accesorios, herramientas de toda clase; materiales de construcción, materiales eléctricos y sanitarios, hierro; cemento; tuberías y accesorios; pinturas, lacas, pegamentos y diluyentes; artículos de ferretería en general. A Diciembre posee un capital social de US \$ 630.000.

1.6. Fusión

La junta de socios de ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Decidió fusionar por absorción a la compañía con su subsidiaria Corcin Cía. Ltda. e inició el proceso el 26 de septiembre de 2013, dicho proceso duró hasta el 23 de enero de 2014, en dicha fecha se inscribió la resolución de la Superintendencia de Compañías en el Registro Mercantil por lo que en el 2014 la subsidiaria dejó de existir y a esa fecha se realizaron los Estados Financieros Consolidados Iniciales de ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Fusionada; aplicando la **NIIF 10. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**, reversando las transacciones que se originaron en la parte proporcional del periodo 2014 en que operó la subsidiaria.

La empresa CORCIN CÍA. LTDA., cerró la contabilidad el día 28 de enero, fecha en la cual se recibió la resolución de la Superintendencia de Compañías y su inscripción en el registro oficial.

Operaciones de transporte

El 25 de septiembre de 2015 mediante un aporte de capital en vehículos por US \$281.296 y en efectivo por US \$3.705 se constituyó el Centro de Logística y Transporte Mullo & Mullo Logistranscenter Cía. Ltda Compañía creada para atender a la exigencia de la ley de control de que el transporte se haga a través de una empresa especializada; a la fecha de cierre de los estados financieros aún no se ha completado el proceso de traspaso del personal operativo y transferencia de dominio de los vehículos a la subsidiaria, pues a la fecha de cierre de estos estados financieros aún se encontraban en proceso la consecución del permiso de operaciones y el RUC.

Por estos antecedentes la administración consideró no prudente transferir los costos y gastos de operación a la compañía de transporte por lo que tampoco la subsidiaria generó su ingreso que a su vez sería el costo para Aceroscenter Cía. Ltda.

1.7. Domicilio principal ACEROSCENTER CÍA. LTDA.

La sede del domicilio legal de ACEROSCENTER CÍA. LTDA., es Av. Mariscal Sucre S27-252 y Diego Céspedes Quito-Ecuador.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo, que son valorados en base a métodos actuariales y a los vehículos e inmuebles que son valorados por el método del revalúo.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.19. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.20. Moneda funcional y moneda de presentación

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

3.21. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

3.22. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista. El efectivo y equivalentes de efectivo no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.23. Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial, y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o convenio en un mercado (regular y de negociantes libres) son reconocidas en la fecha en que se negocian, por ejemplo, la fecha en que la Compañía se compromete a la compra o venta del activo.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Al finalizar cada período la Compañía realiza un análisis y emite una calificación sobre cada cliente que mantenga una antigüedad superior a los 180 días.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Compañía mantiene inversiones hasta su vencimiento y sus resultados se registran en el período que corresponden.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros que se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los

pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.24. Inventarios

Las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

Baja de inventarios

La pérdida de valor de los inventarios se realizará contra los resultados del período en el que se generen, en cumplimiento con la Normativa Tributaria para considerar la baja como deducible de impuesto a la renta se realizará un acta juramentada y notariada.

3.25. Bienes de Propiedades Planta y Equipo

Medición Inicial

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción de los inmuebles y vehículos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. Con excepción de los vehículos, la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

Vida Útil

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, con excepción de los Inmuebles y vehículos, la vida útil de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.26. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas. Por lo tanto, las propiedades de inversión generan flujos de efectivo que son en gran medida independientes de los procedentes de otros activos poseídos por la entidad. Esto distinguirá a las propiedades de inversión de las ocupadas por el dueño (bienes de propiedades planta y equipo).

Reconocimiento y medición inicial

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

- c) Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y
- d) El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

La Compañía evaluará todos los costos de sus propiedades de inversión, en el momento en que incurra en ellos. Estos costos comprenderán tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte o mantener el elemento correspondiente.

La Compañía no reconocerá, en el importe en libros de una propiedad de inversión, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible.

Medición posterior al reconocimiento

La medición posterior de las propiedades de inversión que la Compañía elige como política contable es el modelo del valor razonable, y aplicará esta política a todas sus propiedades de inversión.

El valor razonable de las propiedades de inversión es el precio al que podría ser intercambiada, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. El valor razonable excluye específicamente un precio estimado incrementado o rebajado por plazos o circunstancias especiales tales como financiación atípica, acuerdos de venta con arrendamiento financiero posterior, contrapartidas especiales o rebajas concedidas por alguien relacionado de alguna manera con la venta.

3.27. Activos Intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento y medición inicial

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- (c) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- (d) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

La Compañía evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

La Compañía utiliza su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

El activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento

La medición posterior del activo intangible que la Compañía elige como política contable es el modelo del valor razonable.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada, y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revaluaciones, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, al final del periodo sobre el que se informa, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Vida útil

La Compañía evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita, evaluará la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La Compañía

considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad.

La contabilización de un activo intangible se basa en su vida útil.

Un activo intangible con una vida útil finita se amortiza, mientras que un activo intangible con una vida útil indefinida no se amortiza.

3.28. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

3.29. Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

Medición posterior

La medición de los pasivos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación.

Préstamos y cuentas por pagar, la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos bancarios. Después del reconocimiento inicial, estos se miden al costo histórico.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.30. Beneficios a empleados

c) Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

d) Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

3.31. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.32. 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto corriente difiere del impuesto causado en la medida en que la compensación y liquidación de impuestos diferidos sean aplicables al periodo y que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto calculado. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos.

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera solo si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

Impuesto al valor agregado

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto al valor agregado salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto al valor agregado.

El importe neto del impuesto al valor agregado que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

3.33. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.34. Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

3.35. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.18. Nuevas NIIF que serán adoptadas por la Compañía en el año 2016

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria ejercicios a partir de:
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de ene 2016

NIIF 10/ NIC 38	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de ene 2016
NIIF 14	Mejora. Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de ene 2016
NIC 16/ NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de ene 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de ene 2016
NIC 16 / NIC 41	Enmienda. Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al de fabricación.	1 de ene 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de ene 2017
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de ene 2018
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de ene 2018

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	1.771	1.820
Caja Ventas Contado Ambato	6.440	5.732
Caja Ventas Contado Centro	17.344	15.773
Caja Ventas Contado Chilligallo	1.887	1.485
Caja Ventas Contado Lago	192	780
Caja Ventas Contado Mascota	3.884	696
Caja Ventas Contado Norte	16.180	3.941
Caja Ventas Contado Sto. Domingo	4.960	901
Caja Ventas Contado Valle	5.650	7.372
Caja Ventas Contado Ambato 2	3.438	-
Fondo Combustible	310	310
Fondo Fijo	5.900	4.300
Banco Internacional	16.872	71.610
Banco Fichincha	6.604	-
* Inversiones Financieras Temporales	239.731	362.886
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	331.163	477.607

* El saldo de esta cuenta corresponde a una inversión en el banco Fichincha, que genera una tasa del 1,75% anual, en un tiempo menor a 7 días.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Clientes - Cartera	897.340	1.275.279
Provisión Cuentas Incobrables	(71.573)	(71.312)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	825.767	1.203.968

* A la fecha los clientes que más adeudan a la empresa son:

Proindupet Cía. Ltda.	2.367	20.625
Miranda Moscoso Francisco Javier	1.429	21.086
García Romero Mauro Salvador	21.103	21.113
Ferrimac Cía. Ltda.	21.181	21.181
Automet Servicios Automotrices Y Metalme	3.199	22.391
Martínez Carlos Juan.	939	25.173
Villagómez Bosmediano Gladys Nirma.	16.849	25.922
Barcia Vásconez Orlando Javier	8.789	28.524
Endara Becerra Diego Fernando	25.513	32.301
Ferreterías Ferrigonz Cía. Ltda.	20.113	34.722
Total	121.482	253.040

* Al 31 de diciembre de 2015 el juicio que mantiene Aceroscenter Cía. Ltda. contra José Fernando Villavicencio Espinoza, exvendedor tiene una alta posibilidad de tener una resolución favorable para la empresa. Por lo que no ha generado una provisión.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos Empleados y Deudores Varios	6.241	7.657
Total Otras Cuentas por Cobrar	6.241	7.657

NOTA 7. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Mercaderías	2.892.145	2.830.497
Importaciones en Tránsito	17.028	43.066
Total Inventarios	2.909.174	2.873.563

NOTA 8. PAGOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo Proveedores de Otros Bienes y Servicios	87.977	342.362
Seguros Locales Vehículos Vs	27.697	-
Seguros Personal Nómina y Socios	2.515	2.230
Total Pagos Anticipados	118.189	344.592

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Impuestos Anticipados Años Anteriores Rte. Fte. I.R.	23.801	39.419
Crédito a Favor por IVA Mes	189.269	221.465
Retenciones IVA Recibidas	1.206	-
N/C IVA en Compras	(5.390)	(794)
Total Impuestos Anticipados	208.886	260.089

* El saldo de esta cuenta corresponde al crédito tributario por las compras de Suministros y materiales

NOTA 10. ACTIVOS CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Activos Fijos Mantenidos para la Venta	5.988	5.988
Deterioro Activos Fijos Mantenidos	(1.433)	(1.433)
Total Activos Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas	4.555	4.555

* El saldo de esta cuenta corresponde a dos ventiladores de aire tipo centrífugos que forman parte de dos equipos secadores de granos.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* PPYE en Montaje Maquinas	9.937	-
Total PPYE en Montaje Maquinas	9.937	-

* Esta cuenta corresponde a Maquinara para la fabricación de líneas de acero, todavía no esta en funcionamiento su localización se encuentra en el terreno las Valvinas

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Saldo Inicial	1.409.030	1.216.828
(+) Incremento	750.568	341.461
(-) Disminución	(721.583)	(50.861)
(-) Depreciación del Periodo	(113.371)	(98.398)
Total Propiedades, Planta y Equipo	1.324.643	1.409.030

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada con excepción de los terrenos, edificios y vehículos, la vida útil de los activos está en relación de los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible del impuesto a la renta.

A continuación se detalla los conceptos por las bajas y reclasificación de IRYE:

Detalle	Valor
Corrección de Saldo Local Sin Eje Revalor en exceso año 2014	34.074
Reclasificación	371.307
Bajas	110.412
* Reclasificación de vehículos a Activos Man. Vta	455.438
TOTAL	871.231

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Panasider Cía. Ltda.	50.190	50.190
Garantías Entregadas	6.088	5.341
Total Otros Activos No Corrientes	56.278	55.532

* Registra la cuenta por cobrar a la empresa Panasider por un anticipo que se entregó a la compañía Coloso Resources, por una importación que no llegó. Panasider es responsable por esa deuda pues representa a Coloso. Ha propuesto en España una acción legal en contra de dicha compañía, reclamando el pago de los dineros que le fueron transferidos mas los correspondientes daños y perjuicios ocasionados a su representada y a quienes por su intermedio solicitan las importaciones

NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Activo por Impuestos Diferidos	-	11.945
Total Activo por Impuestos Diferidos	-	11.945

* La Compañía ha decidido reconocer los Activos por Impuestos Diferidos que pueden generarse a partir de enero de 2015 en función de la resolución No. DGECCGC15-00000012 del 21 de diciembre del 2014, por lo que en año 2015 se reverso la totalidad del Activo que corresponden de años anteriores.

NOTA 15. INVERSIONES

	<u>al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
* Inversiones en acciones	281.296	-
Total Inversiones	281.296	-

Corresponde al reconocimiento del aporte de capital en vehículos de la empresa Centro de Logística y Transporte Mullo & Mullo Logistranscenter Cía. Ltda., de la cual posee el control total a través del 98% de la participación de acuerdo a lo mencionado en la nota 1, párrafo de operaciones de transporte.

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Sobregiro Bancario	-	283.133
Total Obligaciones Financieras	-	283.133

NOTA 17. PROVEEDORES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Proveedores Nacionales	2.644.989	2.851.785
Proveedores del Exterior	208.103	27.995
**Provisiones Administrativas	1.257	59.301
Total Proveedores	2.854.349	2.939.081

*El detalle de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Proveedores Otros Bienes y Servicios	205.651	70.053
Proveedores Locales	2.439.338	2.781.732
Total Proveedores Nacionales	2.644.989	2.851.785

** Esta cuenta fue creada el 29 de Enero de 2015 para registrar los honorarios de los socios de la Cía.

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos Clientes	23.827	30.084
Depósitos no identificados	12.325	5.784
Total Otras Cuentas por Pagar	36.153	35.868

NOTA 19. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
* Obligación Administración. Tributaria (mes)	256.388	288.084
Impuesto Renta Cía. por Pagar	57.840	41.192
Total Obligaciones Fiscales	314.229	329.276

* Se debe al IVA en Ventas e Impuestos generados en diciembre de 2015, los cuales se cancelan el enero de 2016

NOTA 20. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportes IESS por Pagar	45.337	48.494
Fondos de Reserva less por Pagar	9.460	10.855
Préstamos less por Pagar	5.007	4.929
Décimo Cuarto por Pagar	12.809	13.179
Décimo Tercero por Pagar	12.550	19.174
Fondo Empleados	2.513	1.526
*Sueldos por Pagar	62.636	88.032
**15% Participación Laboral	59.023	74.679
Total Beneficios Sociales por Pagar	209.334	260.868

*Se debe a sueldos por pagar del mes de diciembre que se cancelan en enero de 2016

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR LP RELACIONADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Préstamos Socios	451.258	465.000
*Préstamos Terceros	349.850	327.850
Total Cuentas por Pagar LP Relacionadas	801.108	792.850

*Los intereses se calculan en base a la tasa promedio del Banco Central que para el 2015 fue del 8% anual. Durante el ejercicio económico se han realizado incrementos y disminuciones por abonos de capital e intereses y la expectativa de pago es cancelar estas cuentas en los años 2016 y 2017.

<u>SOCIOS</u>	<u>VALOR</u>	<u>TERCEROS</u>	<u>VALOR</u>
Judith Mullo	83.958	Andrés Freire	30.000
Elsa Mullo	154.000	David Freire	2.000
Jorge Mullo	144.000	Juan Freire	125.000
Eduardo Mullo	69.300	Alicia Maldonado	108.150
TOTAL	451.258	Gabriela Mullo	84.700
		TOTAL	349.850

NOTA 22. PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Provisión Desahucio	46.331	34.816
*Provisión Jubilación Patronal	503.435	696.839
Total Provisión Jubilación y Desahucio	549.766	731.655

*Se registra la provisión en base al estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2015 realizado por HR&SS Consulting Cía. Ltda.

Cuadro Resumen de la Jubilación Patronal y Desahucio

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	599.721	696.839
Costo laboral por servicio	101.036	271.586
Costo financiero intereses	33.667	30.206
Efecto de Reducciones y liquidaciones anticipadas	(173.306)	(131.716)
Beneficios Pagados		(265.517)
Reservas cargadas en exceso para pagos pendiente		(135.722)
Pérdida Actuarial		37.758
Saldo Final	561.117	503.434
Provisión no liquidada	135.772	-
Registro contables	696.889	503.434
Desahucio		
Saldo Inicial	171.100	162.073
Costo laboral por servicio	27.836	53.811
Costo financiero intereses 2010	10.214	11.670
Beneficios Pagados	(38.911)	(25.648)
Valor no cargado de acuerdo al Estudio Actuarial		8.168
Reservas Reversadas por salida de trabajadores sin de:		(30.167)
Pérdidas Actuariales		14.587
Saldo Final	170.240	194.493
Bonificación retiro socios	(135.424)	148.163
Registro contables	34.816	46.330

NOTA 23. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bonificación Retiro Socios	148.163	127.257
Total Otros Pasivos no Corrientes	148.163	127.257

*Se debe a la provisión de los socios que ya se han jubilado pero que aún no se cancela.

NOTA 24. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
*Pasivo por Impuesto Diferido	33.480	33.480
Total Pasivo por Impuesto Diferido	33.480	33.480

	al 31 de diciembre	
	2015	2014
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Saldo Inicial	33.480	-
CREACIÓN		
Revaluación de Vehículos y Plataformas	-	-
Depreciación que no es deducible	-	33.480
TOTAL OPERACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	33.480	33.480
LIQUIDACIÓN		
Reversión de PpyE reducida	(2.549)	-
TOTAL LIQUIDACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	(2.549)	-
Total pasivo por impuesto diferido	30.931	33.480

NOTA 25. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Capital	630.000	430.000
Total Capital	630.000	430.000

NOTA 26. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Reserva Legal	110.728	99.515
Total Reservas	110.728	99.515

NOTA 27. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
* Superávit por Revaluación PPyE	472.727	501.246
Pérdidas Actuariales	(60.512)	-
Total Otros Resultados Integrales	412.215	501.246

* Corrección de Saldos Local Sto. Dgo. Revaluó en exceso año 2014 por US\$ 34.674,10 y por ajuste para corregir valor inicial de vehículos a transferencia empresa Logitranscenter por US\$ 6.155,53

NOTA 28. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados	49.226	71.073
Resultados Acumulados Adopción NIIF primera vez	(211.030)	(211.030)
Total Resultados Acumulados	(161.804)	(139.957)

NOTA 29. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado del Ejercicio	140.961	224.267
Total Resultado del Ejercicio	140.961	224.267

NOTA 30. INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	28.198.087	30.213.633
(-) Descuento en Ventas	(430.506)	(480.981)
(-) Devolución en Ventas	(578.628)	(279.046)
Ingreso por Impuesto Diferido	-	4.702
Ingreso por salida de empleados	297.605	48.876
Total Ingresos	27.486.558	29.507.184

NOTA 31. COSTO DE VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Venta Comercial	23.816.824	26.092.069
Descuento en Compras	(124.994)	(117.891)
Total Costo de Ventas	23.691.830	25.974.178

NOTA 32. GASTO DE VENTAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Alimentación	-	-
Bono Cuidado Local	2.930	4.153
Bono de Productividad	63.129	19.928
Bono Navideño	-	79.058
Bono Responsabilidad	40.960	59.595
Comisiones	86.548	116.439
Horas Suplementarias Extras	65.560	66.654
Movilización	13.507	9.634
Sueldos Ventas	418.346	515.598
Aporte Patronal less	83.545	101.753
Fondos de Reserva	44.879	57.239
lece Secap less	-	5.550
Décimo Cuarto Sueldo	26.785	27.813
Décimo Tercer Sueldo	57.766	73.771
Indemnizaciones Laborales	4.033	50.175
Vacaciones Pagadas	5.521	4.389
Capacitación Personal	6.275	3.568
Desahucio Laboral	14.516	7.887
Eq. Trabajo y Seguridad Industrial	12.098	7.689
Gasto Jubilación Patronal Ventas	46.277	19.089
Otros Gastos de Personal	174	11.801
Salud Prepagada	1.332	13.352
Uniformes Empleados	11.376	9.745
Comisionistas	6.936	6.221
Honorarios Profesionales	5.614	26.476
Servicios Ocasionales	-	68
Ediciones Manuales Copias y Otros	1.550	2.687
Mantenimiento Propiedad Planta y Equipo	69.429	48.682
Mantenimiento y Combustible Vehículos	54.652	78.696
Mantenimiento Locales Comerciales	92.943	55.216
Materiales y Útiles de Oficina	40.783	27.047
Seguridad y Vigilancia Privada	4.091	3.821
Útiles de Mantenimiento y Limpieza Local	1.207	1.351
Arriendos Pagados	209.227	225.426
Publicidad Propaganda Promoción	33.535	37.564
Combustibles	19.652	20.972
Seguros Pagados	11	-
Alquiler Vehículos	466	1.571
Gastos de Gestión	1.068	32
Gastos Viaje Alimentación Hospedaje	8.441	16.693
Servicios Básicos Agua	2.465	2.929
Servicios Básicos Luz	9.131	10.501
Servicios Básicos Teléfono	12.531	14.410
Servicios Básicos Internet Conectividad	2.421	363
Notarios y Registradores Propiedad	536	247
Cuentas Incobrables Clientes	13.203	11.091
Depre. Adecuaciones e Instalaciones	425	463
Depre. Eq. Computación	14.618	17.774
Depre. Eq. Oficina	189	199
Depre. Estanterías Y Perchas	3.357	2.368
Depre. Herramientas y Máquina	12.049	11.142
Depre. Local El Coca	6.532	3.583
Depre. Local Santo Domingo	6.249	3.617
Depre. Muebles y Enseres	2.817	2.814
Depre. Rótulos	-	55
Depre. Vehículos y Montacargas	26.894	68.117
Depre. Eq. Telefónico	208	400
Deprec.local santo domingo ampliaci	1.376	-
Amortización Seguros Vehículos	29.600	27.759
Comisión Pagada Tarjeta Crédito	319	5
Correo Peajes y Otros	10.366	10.373
Estibaje de Mercaderías	4.214	6.866
Gastos Judiciales	-	1.586
Servicio de Doblaje y Corte	-	3.401
Servicio de Galvanizado	-	185
Transporte por Servicios Clientes	45.199	49.041
Total Gasto de Ventas	1.759.859	2.066.691

Por lo mencionado en la nota 1, párrafo de operaciones de transporte no se reconocieron las depreciaciones de la mayor parte de los camiones desde el 1 de enero hasta el 25 de septiembre de 2015 por cuanto se encontraban formando parte de la cuenta activos mantenidos para la venta a fin de ser transferidos a la subsidiaria por el mismo valor registrada en el acta de aporte de capital. El impacto no reconocido en gasto es inmaterial.

NOTA 33. GASTO DE ADMINISTRACIÓN

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bono de Productividad	204.454	-
Bono de Responsabilidad	40.188	40.847
Bono cuidado local adm.	910	-
Bono Navideño	-	55.943
Horas Suplementarias Extras	7.847	4.949
Sueldos Administración	307.440	217.951
Movilización Administración	1.623	740
Aporte Patronal less	68.381	35.858
Fondos de Reserva	41.344	23.222
lece Secap less	-	3.217
Décimo Cuarto Sueldo	7.596	5.786
Décimo Tercer Sueldo	35.084	24.217
Vacaciones Pagadas	8.931	7.953
Capacitación Personal	20.132	10.208
Desahucio Laboral	51.528	34.405
Gasto Jubilación Patronal Administración	255.516	126.630
Gastos de Gestión Empleados	37.355	40.980
Gastos de Viaje Alimentación Hospedaje	8.281	12.317
Otros Gastos de Personal	-	1.183
Servicio de Salud Prepagada	8.343	6.664
Uniformes Empleados Administración	2.352	1.623
Honorarios Profesionales	324.245	143.026
Ediciones Manuales Copias Otros	251	2.289
Implementación Erp	27.321	-
Mantenimiento Propiedad, Planta y Equipo	16.105	22.230
Mantenimiento Locales Comerciales	10	27
Materiales y Útiles Oficina	4.258	6.424
Útiles de Limpieza y Mantenimiento Local	703	866
Arriendos Pagados	22.800	-
Combustibles	828	351
Gastos de Gestión	190	149
Gasto de Viaje	4.726	5.119
Alquiler de Vehículo	737	-
Servicios Básicos - Agua	327	-
Servicios Básicos - Luz	1.358	68
Servicios Básicos - Teléfono	6.761	4.590
Servicios Internet y Conectividad	28.056	26.805
Notarios y Registradores Propiedad	3.041	1.446
Impuesto Tasas Timbres y Contribución	2.484	1.440
Depreciación Eq. Computación	6.118	6.536
Depreciación Eq. Oficina	421	462
Depreciación Eq. Telefónico	978	986
Depreciación Muebles y Enseres	943	968
Afiliaciones Membresías	11.842	7.674
Contribuciones Benéficas	1.247	1.139
Impuesto a la Salida Divisas	233	9.125
Impuestos Municipales y Contribuciones Super	25.703	21.334
15% Participación Trabajadores	59.023	73.342
Gasto Impuesto a la Renta	193.502	194.010
Gasto por Impuesto Diferido no Compensado	-	2.031
Int. Pagados Pmos Inst.Financieras	1.254	-
Total Gasto de Administración	1.852.768	1.187.129

NOTA 34. GASTO FINANCIEROComposición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Intereses Pagados Préstamos Instituciones Financieras	31.728	-
Intereses Pagados Socios Empresa	24.464	49.422
Intereses Pagados Préstamos Tercero	3.145	29.770
Comisiones Gastos Bancarios	-	7.089
Total Gasto Financiero	59.337	86.281

NOTA 35. OTROS GASTOSComposición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Avalúo Inmuebles	703	-
Gasto Transporte Proveedores	3.691	3.601
Multas e Intereses Incumplimiento Obligaciones	814	363
Pérdida por Baja de Inventario	-	2.051
Pérdida por Contingencia	2.407	-
Otros Gastos	-	1.304
Total Otros Egresos	7.615	7.318

NOTA 35. OTROS INGRESOSComposición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Intereses Ganados	350,1	-
Intereses Ganados Inversiones Temporales	12113,76	9.402
Ingresos Varios	13346,67	4.724
Utilidad Venta de Activo Fijo	-	24.554
Total Otros Ingresos	25.811	38.680

NOTA 37. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015 ACEROSCENTER CÍA. LTDA., mantiene cuentas por pagar con sus partes relacionadas:

Sociedad	Naturaleza de la Relación	País	Origen de la Transacción	Honorarios	Intereses Pagados	2015	2014
Mullo Maldonado Elsa Antonia	Socia	Ecuador	Préstamo	21.569	8.112	154.000	135.000
Mullo Maldonado Jorge Gustavo	Socio	Ecuador	Préstamo		7.712	144.000	140.000
Mullo Maldonado Judith María	Socio	Ecuador	Préstamo	73.219	7.113	83.958	100.000
Mullo Maldonado Luis Eduardo	Socio	Ecuador	Préstamo	57.197	8.264	69.300	90.000
Andrés Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		4.557	30.000	50.000
David Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		5.631	2.000	7.000
Juan Freire	Relacionada	Ecuador	Préstamo		3.195	125.000	100.000
Alicia Maldonado	Relacionada	Ecuador	Préstamo		7.113	108.150	108.150
Gabriel Mullo	Relacionada	Ecuador	Préstamo		5.278	84.700	62.700
Total				151.985	56.976	801.108	792.850

Administración y alta dirección:

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave:

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro del consejo de Administración. Durante el año 2015 el importe reconocido como gasto de personal clave y beneficios post empleo, se forma como sigue:

	Diciembre	
	2015	2014
Sueldos y Honorarios	310.893	432.538
Provisión Post. Empleo	289.761	684.192
Otros Beneficios	6.000	2.305
Total	606.654	1.119.035

NOTA 38. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgos

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 39. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

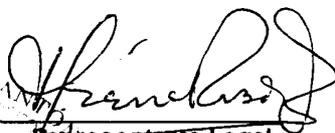
NOTA 40. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 12 de marzo de 2016 y serán presentados a la junta de accionistas en los días siguientes, la gerencia prevé que no se presentarán cambios.

CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO
 LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2015 vs. 2014
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2015	2014
ACTIVO			
Vehículos	3	281.296	-
TOTAL ACTIVO		281.296	-
PASIVO			
TOTAL PASIVO		-	-
PATRIMONIO NETO			
Capital	4	281.296	
TOTAL PATRIMONIO		281.296	-
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		281.296	-

Ver las Notas a los Estados Financieros


 Representante Legal




 Contador General

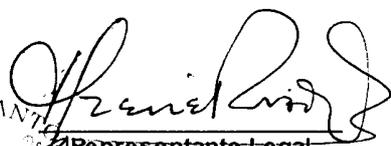
Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**


 Dr. Christian Recalde De la Rosa
NOTARIA 62 DEL CANTÓN QUITO

CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO
LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2015 vs. 2014
(expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Final 2015</u>	<u>Final 2014</u>
Ingresos	-	-
(-) Costo de Venta	-	-
(=) UTILIDAD BRUTA	_____	_____
(-) Gastos Administrativos	-	-
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	_____	_____
RESULTADO DEL EJERCICIO	_____	_____
RESULTADO INTEGRAL	_____	_____



 Representante Legal



 Contador General

Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en una hoja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

Quito **25 JUL. 2016**



Dr. Cristian Recalde De la Rosa
 NOTARIO PUBLICO E2 DEL CANTON QUITO



CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO
LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 vs. 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo Inicial 2014	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-
Saldo Final 2014	-	-	-	-
Capital	281.296	-	-	281.296
Saldo Final 2015	281.296	-	-	281.296

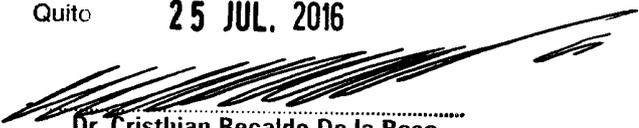

 Representante Legal


 Contador General



Doy FE: que la(s) copia(s) que antecede(n) constante(s) en UNO foja(s) útiles es fiel y exacta(s) al original que me fue exhibido y que devuelvo al interesado.

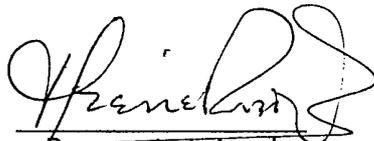
Quito **25 JUL. 2016**


 Dr. Cristian Recalde De la Rosa
 NOTARIO PÚBLICO Nº 162 DEL CANTÓN QUITO

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO
LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 vs. 2014**

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Efectivo y equivalentes al principio del período	-	-
Total efectivo en Otras Actividades de Operación	-	-
Total Flujo Neto de Actividades de Operación	-	-
Efectivo y equivalentes al Final del Período	-	-

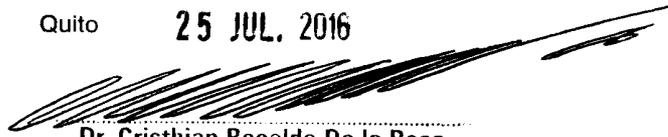



Representante Legal


Contador General

El presente es un (a) copia (s) que corresponde a
una
y que es legítima y verdadera.

Quito **25 JUL. 2016**


Dr. Cristian Recalde De la Rosa
NOTARIO PÚBLICO 62 DEL CANTÓN QUITO

Siglas utilizadas

Compañía /

NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
IASB
US \$

-CENTRO DE LOGISTICA Y TRASPORTE MULLO &
MULLO LOGISTRASCENTER CIA. LTDA.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO
LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

CENTRO DE LOGÍSTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER Cía. Ltda. Tiene como actividad principal la prestación de servicios de transporte.

La compañía, se constituyó el 25 de septiembre del 2015 con la denominación **CENTRO DE LOGÍSTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER Cía. Ltda.** y actualmente posee un capital suscrito y pagado de US\$ 281.295 por el aporte en vehículos realizado por Aceroscenter Cía. Ltda., y un capital no pagado por US \$ 3.705.

Operaciones

La Compañía se encuentra operando exclusivamente prestándole el servicio de transporte a la matriz Aceroscenter Cía. Ltda., a pesar que no se ha completado el proceso de traspaso del personal operativo y transferencia de dominio de los vehículos desde la matriz, pues a la fecha de cierre de estos estados financieros aún se encontraban en proceso la consecución de permiso de operaciones y el RUC.

Por estos antecedentes la administración consideró prudente no reconocer los ingresos, costos y gastos de operación por el servicio prestado desde la fecha de su constitución hasta el 31 de diciembre de 2015.

Domicilio Principal

El dominio legal de la compañía es Chilligallo, Av. Mariscal Sucre S27-236 y Diego Céspedes

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

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

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

6. Propiedades planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Vehículos valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valorados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Ítems valorados a valor razonable

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, Cabe mencionar que con excepción de la cuenta de vehículos cuya vida útil y valor residual es individual, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase de Activo	Vida Útil en años	Valor residual
Maquinaria	10	0
Vehículos	20	0
Muebles y Enseres	10	0
Equipos Electrónicos	3	0
Equipos de Computación	3	0

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades Planta y Equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

7. Inversiones en subsidiarias

Son subsidiarias aquellas inversiones en acciones o participaciones que la Compañía posee con el fin de ejercer control de la entidad receptora de la inversión. El control se obtiene cuando la Compañía posee el poder para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Luego del reconocimiento inicial, las inversiones en subsidiarias son registradas al costo menos cualquier importe acumulado de pérdidas de deterioro de valor. Los dividendos provenientes de las inversiones en subsidiarias son reconocidos por la Compañía en los resultados de los estados Financieros en la fecha en que la Compañía obtiene el derecho legal de exigir el pago de los dividendos.

8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser revertidas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

9. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

11. Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

12. Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la

legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

13. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

14. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por Impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que

le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

13. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

14. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

16. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

17. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u> <u>2015</u>
Vehículos	281.296
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>281.296</u>

Por lo mencionado en el párrafo de operaciones de la nota 1 a pesar de que los vehículos se encuentran operando, la administración decidió no depreciarlos por un valor de US \$ 2.024

NOTA 4. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2015</u>
Capital Suscrito y Pagado	281.295
*Capital Suscrito y no Pagado	3.705
Total Resultados Acumulados	<u>285.000</u>

Detalle es como sigue:

*Capital Suscrito y Pagado

Aceroscenter Cia Ltda	855
Elsa Mullo	570
Jorge Mullo	570
Judith Mullo	570
Luis Mullo	570
Silvia Mullo	570
	<u>3.705</u>



Factura: 001-002-000024452



20161701062D04944

FIEL COPIA DEL ORIGINAL DE DOCUMENTOS (COPIA CERTIFICADA) N° 20161701062D04944

RAZÓN: De conformidad al Art. 18 numeral 5 de la Ley Notarial, doy fe que la(s) fotocopia(s) que antecede(n) es (son) igual(es) al(los) documento(s) original(es) que corresponde(n) a ESTADO DE SITUACION FINANCIERA y que me fue exhibido en 16 foja(s) útil(es). Una vez practicada(s) la certificación(es) se devuelve el(los) documento(s) en 16 foja(s), conservando una copia de ellas en el Libro de Diligencias. La veracidad de su contenido y el uso adecuado del (los) documento(s) certificado(s) es de responsabilidad exclusiva de la(s) persona(s) que lo(s) utiliza(n).

QUITO, a 25 DE JULIO DEL 2016, (15:02).




NOTARIO(A) CRISTHIAN MAURICIO RECALDE DE LA ROSA
NOTARÍA SEXAGÉSIMA SEGUNDA DEL CANTÓN QUITO

**EL ORIGINAL
ESTÁ EN
MIS
MANSION**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
DIRECCIÓN REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORÍA E INTERVENCIÓN



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

Memorando N° SCVS.IRQ.DRICAL.16.1521-M

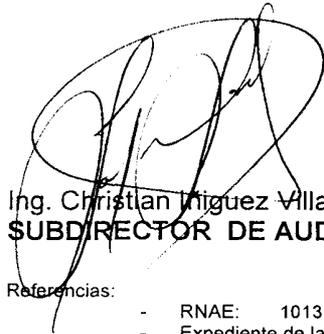
Quito D.M., 23 de agosto de 2016

PARA: Dra. Gladys Yugcha de Escobar
SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES

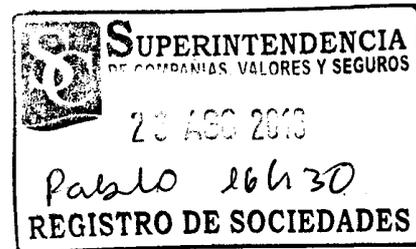
ASUNTO: Solicitud de reemplazo de informe de auditoría externa y estados financieros, incluidas las notas aclaratorias de la compañía ACEROSCENTER CÍA. LTDA.

En atención al requerimiento efectuado por el economista Hugo Vicente Freire Rubio, en calidad de representante legal de la compañía ACEROSCENTER CÍA. LTDA., con expediente N° 89221, mediante oficio s/n de 14 de julio de 2016, ingresado a esta Institución mediante trámite 29497-0 de 17 de agosto de 2016, quien manifestó lo siguiente: "...solicito me ayuden reemplazando el informe de auditoría de la compañía Aceroscenter Cía. Ltda., del año 2015. // Adjunto el informe de auditoría final, que es exactamente igual al declarado, salvo por una corrección en la fecha de presentación...", énfasis incorporado, adjunto el mismo para que se disponga el reemplazo del dictamen de auditoría y estados financieros, incluidas las notas aclaratorias, en el respectivo repositorio de la compañía, en las bases institucionales.

Atentamente,



Ing. Christian Iniguez Villalba
SUBDIRECTOR DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN

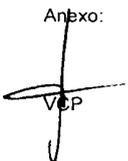


Referencias:

- RNAE: 1013
- Expediente de la compañía auditada: 89221
- Trámite N°: 29497-0
- DRICAL: 4828

Anexo:

- Dictamen de auditoría externa de la compañía ACEROSCENTER CÍA. LTDA., año 2015



1ero OK ✓
se elimina y luego se
registra el int. de Auditoría
del 2015
P.F.

ESCANEAR



Quito, 14 de Julio de 2016

N° 4828

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente

NUMILLA A: Christian Triguero

INSTRUCCIONES:

Su atención - 12 días Termino

FECHA: 17/07/2016 HORA: 15:08

FIRMA: [Signature]

Venerable C. Secretar
18-08-16

Solicito me ayuden reemplazando el informe de auditoria de la compañía Aceroscenter Cia.Ltda., del año 2015.

Adjunto el informe de auditoria final, que es exactamente igual al declarado, salvo por una corrección en la fecha de presentación.

Por su favorable atención anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

[Signature of Vicente Freire]

Vicente Freire.
Gerente General
Aceroscenter Cia.Ltda.



17 AGO 2016

Sr. Richard Vaca C.
C.A.U. - QUITO

santander.admia@gmail.com
geovanny.santander@gmail.com

17 AGO 2016 12:09

