

# **ACERUM S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2013**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 03 de Agosto del 2005, y tiene por objeto social las actividades de Cerrajería, entre otras actividades más según su estatuto.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el período de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La Compañía en esta cuenta incluye Caja y Bancos valores de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye el Crédito Tributario a Renta a favor de la empresa de años anteriores y las Retenciones en la Fuente del ejercicio económico 2013.

**e) INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor de mercado.

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computación y Vehículo) en base a su costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

### **NOTA 3. BANCOS**

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2013, con los siguientes saldos.

Caja	\$ 500,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	<u>\$175.360,27</u>
<b>Total</b>	<b>\$175.860,27</b>
	=====

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2013 están formadas por:

Cámara de la Industria de Guayaquil	\$ 35.057,96
Molinos Champion	" 11.580,30
Corporación Financiera Nacional	" 9.219,00
Industrial Pesquera Santa Priscila	" 6.258,74
Brucosa S.A.	" 8.690,00
Secretaría de Gestión de Riesgos	" 68.875,21
Indura Ecuador S.A.	" 6.874,55
EExportaci S.A.	" 3.569,62
Ma.Fernanda Crespo Guillen	" 7.985,63
Clientes Varios	\$ <u>129.300,46</u>
	\$ <b>287.411,47</b>
(-) Provisión para Incobrables	\$ <u>333,62</u>
<b>TOTAL</b>	<b>287.077,85</b>
	=====

## **NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende:

Retenciones en la Fuente Renta año 2013	\$ 13.797,94
Retenciones Acumuladas – Fuente	\$ 3.898,64
Retenciones IVA	<u>\$ 1.233,31</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 18.929,89</b>
	=====

## **NOTA 6: INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable por un valor de \$11.471,55 al 31 de Diciembre del 2013.

## **NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO**

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2013, sus saldos son los siguientes.

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Incrementos y/o Retiros</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Tasa Anual de Depreciaciones</b>
Muebles y Enseres	3.750,69	-	3.750,69	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	34.856,33	30.969,00	65.825,33	10%
Equipos de Computación	2.329,95	-	2.329,95	33%
Vehículo	<u>83.683,70</u>	77.223,21	<u>160.906,91</u>	20%
<b>Total Costo</b>	<b>\$124.620,67</b>		<b>\$232.812,88</b>	
Depreciación Acumulada	<u>(69.334,32)</u>		<u>(103.492,87)</u>	
<b>Total</b>	<b><u>\$ 55.286,35</u></b>		<b><u>\$ 129.320,01</u></b>	

#### **NOTA 8. PROVEEDORES**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos.

Edimca C.A.	\$ 21.421,36
Ipac S.A.	\$ 18.825,70
Aceros Bohler Del Ecuador	\$ 6.900,63
Massproducts S.A.	\$ 5.810,25
Dipac Manta	\$ 5.901,42
Luis Gonzalez	\$ 6.415,13
Procorex S.A.	\$ 4.287,61
Gonzalo Parrales	\$ 25.847,96
Proveedores Varios	<u>\$ 193.525,16</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 288.935,22</u></b>

#### **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2013:

Impordau S.A.	\$ 7.000,00
Workstar S.A.	\$ 10.000,00
Proveedores Varios	<u>\$ 83.000,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 100.000,00</u></b>

#### **NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

Retenciones en la Fuente	\$ 220,73
Impuesto Renta por Pagar	\$ 9.288,58
Deudas con el IESS	<u>\$ 277,25</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 9.786,56</u></b>

**NOTA 11. ANTICIPO DE CLIENTES**

Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2013 que corresponde a:

Secretaría de Gestión de Riesgos	\$ <u>25.000,00</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>25.000,00</u></b>

**NOTA 12. PROVISIONES**

Corresponde al 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico corriente, presenta un saldo de \$7.450,74 al 31 de Diciembre del 2013. Adicionalmente por Beneficios Sociales presentó un saldo de \$5.393,50.

**NOTA 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$115.032,79 al 31 de Diciembre del 2013.

**NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2013 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 1.000,00 y está dividido en Ochocientas (1.000) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del 2013 El saldo de la Reserva de Capital es \$16.988,41 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

**NOTA 16. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Presenta un saldo de \$21.339,88 al 31 de Diciembre del 2013 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

**NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(1.199,78) al 31 de Diciembre del 2013.

**NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 32.932,25 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2013.

**NOTA 19. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Actividades de Cerrajería, entre otros servicios.

**NOTA 20. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

***GERENTE GENERAL***

  
*SRA. NERY LILIANA OCHOA BAQUE*

*C.I. 0910934413*