

# **ACERUM S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2017**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

### **NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

*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 periodo 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 2017.*

**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 periodo 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 2017, con los siguientes saldos.

Caja	\$	200,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	"	<u>9.971,39</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>10.171,39</u></b>

### **NOTA 4. INVERSIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017, muestra un saldo de \$35.000,00 por un Depósito a Plazo en el Banco Bolivariano C.A.

### **NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2017 están formadas por:

Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	\$	5.800,51
Conceptnow S.A.	"	4.064,64
Eqtools S.A.	"	1.627,00
Soc.Lucha Contra El Cáncer - Solca	"	2.790,25
Cientes Varios	"	<u>24.931,02</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$</b>	<b>39.213,42</b>
(-) Provisión para Incobrables	"	<u>-333,62</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>38.879,80</u></b>

### **NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 comprende:

Retenciones en la Fuente Renta año 2017	\$	1.636,86
Retenciones Acumuladas - Fuente	"	<u>7.629,97</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>9.266,83</u></b>

### **NOTA 7: INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable por un valor de \$1.363,44 al 31 de Diciembre del 2017.

**NOTA 8. MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO**

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2017, 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>
Terreno	\$ 166.739,02	\$ 12.590,53	\$ 179.329,55	(No Depreciable)
Edificio - Oficina	" 47.067,73	" 72.485,30	" 119.553,03	5%
Muebles y Enseres	" 3.750,69	-	" 3.750,69	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	" 67.585,80	-	" 67.585,80	10%
Equipos de Computación	" 2.329,95	\$ 473,00	" 2.802,95	33%
Vehículo	<u>" 160.906,91</u>	-	<u>" 160.906,91</u>	20%
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 448.380,10</b>		<b>\$ 533.928,93</b>	
Depreciación Acumulada	<u>" (229.913,55)</u>		<u>" (229.913,55)</u>	
<b>Total</b>	<b><u>\$ 218.466,55</u></b>		<b><u>\$ 304.015,68</u></b>	

**NOTA 9. PROVEEDORES**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 presenta los siguientes saldos.

Edimca	\$ 5.612,36
Luis Montiel	" 2.600,00
Massproducts S.A.	" 2.334,85
Proveedores Varios	<u>" 18.586,20</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 29.133,41</u></b>

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde al 31 de Diciembre del 2017 a los siguientes saldos:

Gonzalo Parrales	\$ 2.000,00
Nery Parrales	" 2.500,00
Vallemax S.A.	" 3.820,00
Otras Cuentas por Pagar Varias	<u>" 8.680,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 17.000,00</u></b>

#### **NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

Impuesto IVA	\$ 1.320,34
Retenciones Fuente	" 211,28
Deudas con el IESS	" <u>465,27</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1.996,89</u></b>

Adicionalmente la provisión de Impuesto a la Renta por pagar del año 2017 es de \$529,60.

#### **NOTA 12. PROVISIONES**

Corresponde a partidas de gastos en los cuales se incurrió pero que no han sido pagados, por lo tanto representan un pasivo al final del periodo 2017. Presenta un saldo de \$1.971,32 al 31 de Diciembre del 2017.

Adicionalmente la provisión del valor del 15% Participación Trabajadores del año 2017 es por \$424,82.

#### **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 \$251.989,56 al 31 de Diciembre del 2017.

#### **NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 1.000,00 y está dividido en mil (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 2017 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 \$76.984,92 al 31 de Diciembre del 2017 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.ICL.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 2017.

**NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Luego del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto a la Renta, la Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 1.877,69.

**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 2017 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