

SPALUM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresadas en US.Dólares)

SPALUM S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 07 de Mayo del 2007. Sus actividades principales son: Venta al por Mayor y Menor de Aluminio.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y Equipos de Oficina	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipo de Computación	03
Vehículo	05

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

EFFECTIVO:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	9.942,43	3.675,22
	9.942,43	3.675,22

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Cientes con más de 180 días	(1)	-	166.013,84
Cientes con más de 30 días		26.330,33	12.765,87
		-	-
		<u>26.330,33</u>	<u>178.779,71</u>

(1) Representa la Cartera Vencida y no recuperada que se encuentra en litigio legal.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Crédito Tributario Impto. Renta		6.773,43	8.090,04
Anticipo Impuesto a la Renta		-	-
Crédito Tributario Iva		-	6.969,10
Otras Cuentas por Cobrar		11.929,22	1.391,28
		<u>18.702,65</u>	<u>16.450,42</u>

INVENTARIOS:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Obras en Proceso	(2)	47.547,31	40.770,83
Inventario Productos Terminados		37.220,47	55.108,18
		<u>84.771,78</u>	<u>95.879,01</u>

(2) Representa el Aluminio, Vidrios y Accesorios utilizados en las obras que se encuentran en etapa de construcción e instalación y se encuentra registrado al costo promedio.

ACTIVO FIJO:

<u>Costo:</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Provisión/ Disminución</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Maquinarias y Equipos	32.451,07	-		32.451,07
Muebles y Enseres	6.681,79	-	-	6.681,79
Equipos Computación	2.849,20	-	-	2.849,20
Vehículos	17.616,07	-	-	17.616,07
	<u>59.598,13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59.598,13</u>
			-	
<u>Depreciación acumulada:</u>	(54.483,97)	-	(3.245,11)	(57.729,08)
	<u>5.114,16</u>	<u>-</u>	<u>(3.245,11)</u>	<u>1.869,05</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Proveedores Locales	(3)	26.164,83	10.000,00
Proveedores del Exterior		-	166.865,95
		26.164,83	176.865,95

(3) Representa las obligaciones que tenemos con nuestros proveedores locales y del exterior por la financiación del aluminio Europeo.

ANTICIPOS DE CLIENTES:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Clientes con Obras en Proceso	(4)	51.109,00	9.128,89
		51.109,00	9.128,89

(4) Corresponde a los Anticipos entregados por nuestros clientes y que se encuentran las obras en proceso de ejecución.

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Obligaciones con el SRI		7.594,80	1.338,47
Obligaciones con el IESS		4.561,63	13.196,95
Beneficios Sociales a Empleados		14.013,32	16.291,20
Otras Cuentas por Pagar			
		<u>26.169,75</u>	<u>30.826,62</u>

C. INVERSION DE LOS SOCIOS:

Capital social: El monto del capital autorizado es de US\$800.00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.