

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresadas en US Dólares)

---

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A", se constituyó en la ciudad de Quito, el 23 de junio de 2011. su principal actividad es la actividad mercantil, como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante agente y representante de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, relacionadas con su objetivo social. La compañía podrá además asociaciones con empresas nacionales o extranjeras, suscribir acciones, participaciones o derechos en compañías o empresas nuevas o existentes y celebrar todos los actos y contratos que se relacionan con su objetivo social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Ecuador y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y la implementación de las NIIFS

b) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	20 años	5%
Vehículos	5 años	20%
Muebles de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33,33%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	
Bancos	7.145,00
<b>Total</b>	<b><u><u>7.145,00</u></u></b>

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

Cientes por Cobrar	
Cuentas por cobrar San Marcos	
(-) Provisión Cuentas Incobrable	-557,99
<b>Total</b>	<b><u><u>-557,99</u></u></b>

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresadas en US Dólares)

---

NOTA 5. GASTOS ANTICIPADOS

El resumen de Gastos Anticipados, es como sigue:

Total	-
-------	---

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Rentenciones años anteriores	
Crédito Tributario Fuente	4.187,11
Crédito Tributario IVA	22.073,76
Retenciones Fuente	
<b>Total</b>	<b>26.260,87</b>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

**ACTIVO:**

**NO DEPRECIABLE**

Terrenos

**DEPRECIABLE**

Edificios	425.701,21
Vehículos	74.791,07
Maquinaria y Equipo	11.010,98
Equipos de Computación	8.580,11
Muebles de Oficina	23.533,64
Otros Activos	85.009,62
<b>Total</b>	<b>628.626,63</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Dep. Acu. Prop. Planta y Equipo	-77.153,63
---------------------------------	------------

<b>Total</b>	<b>-77.153,63</b>
--------------	-------------------

<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>551.473,00</b>
---	-------------------

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

Tarjeta Diners  
Garantías por pagar  
Cuentas por pagar Ing. Alex Farinango

<b>Total</b>	<b>-</b>
--------------	----------

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresadas en US Dólares)

---

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

SRI por Pagar	229,37
<b>Total</b>	<b><u>229,37</u></b>

NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de Obligaciones Patronales es como sigue:

Sueldos por Pagar	
Decimo Tercer Sueldo	1.508,25
Decimo Cuarto Sueldo	482,43
Prestamo Iess	941,64
IESS	354,90
<b>Total</b>	<b><u>3.287,22</u></b>

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

El resumen de Capital Social, es como sigue:

Ing Alex Farinango	792,00
Luis Fabian Almagro Nuñez	8,00
<b>Total</b>	<b><u>800,00</u></b>

NOTA 12. VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

Diseños estructurales	17.569,32
Reconstrucciones	143.591,85
Otros Ingresos no Operacionales	76.267,97
Otros Ingresos	
<b>Total</b>	<b><u>237.429,14</u></b>

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	18.099,36
Bonificaciones	
IESS Aporte Patronal	1.616,73
Decimo Tercer Sueldo	1.508,25
Decimo Cuarto Sueldo	482,43
Vacaciones	941,64
Curso y capacitaciones	3716,62
Fondos de Reserva	983,28
<b>Total</b>	<b><u>27.348,31</u></b>

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresadas en US Dólares)

---

NOTA 14. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de Otros Gastos de Administración, es como sigue:

<b><u>GASTOS LEGALES</u></b>	
Notaria	54,38
Gastos Legales por Tramites	25,00
Impuestos Prediales	
<b><u>HONORARIOS PROFESIONALES</u></b>	
Servicios contables	400,00
<b><u>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	
Consumo Energía Eléctrica	115,97
Suministros de Oficina	146,32
Imprenta y Papelería	528,58
Suministros de Cafetería	4,77
Suministros de Aseo	46,22
Mantenimiento de Equipos de Ofic.	434,47
Mantenimiento Vehiculos	765,24
Combustibles y Lubricantes	85,22
Hosting - Dominio Pagina Web	279,00
Agasajos	126,76
Alimentación / Refrigerios	712,98
<b><u>GASTOS OPERATIVOS</u></b>	
Cemento	1.153,69
Acero	13.310,24
Ferreteria	7.862,65
Ripio	5,00
Arena	169,30
Grifería	1.527,25
Mano de Obra	21.686,00
Fletes y Movilizacion	7.358,07
Combustible y Lubricantes	564,25
Madera	4.751,33
Hormigon	95.568,66
Malla	11.239,19
Pintura	25,00
Herramientas	7.440,33
varillas	270,21
Clavos	72,92
Alambre	75,65
Ropa de Trabajo	295,30
Tarjetas de Proximidad	21,43
Generador	769,03
Mantenimiento e Instalaciones	930,00
Chova	115,76
Retiro de Escombros	29.649,00
Plan de Emergencia y Contingencia	250,00
<b>Total</b>	<b>208.835,17</b>

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A"  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS

El resumen de Contribuciones e Impuestos, es como sigue:

Patente Municipal	
Impuestos 1.5% Sobre Activos	
Contribución Super. De Compañías	
Cámara de Comercio	
<b>Total</b>	<u><u>-</u></u>

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Gastos Bancarios	
Intereses y Sobregiros	
<b>Total</b>	<u><u>-</u></u>

NOTA 17. GASTOS NO DEDUCIBLES

El resumen de Gastos no Deducibles, es como sigue:

Intereses y Multas SRI	
Retenciones no efectuadas	
<b>Total</b>	<u><u>-</u></u>

NOTA 18. CONCILIACION TRIBUTARIA

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta

**Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.245,66</b>
Base Imponible	1.245,66
15% Participación Trabajadores	<b>186,85</b>
<b>Base Imponible para Reserva Legal</b>	<b>1.058,81</b>
10% Reserva Legal	105,88

**Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.245,66</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	186,85
(-) 10% Reserva Legal	105,88
(+) Gastos no Deducibles	
<b>Base Imponible para el calculo de Impuesto a la Renta</b>	<u><u>952,93</u></u>

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

Impuesto Renta Causado	209,64
(-) Retenciones en la Fuente	22.073,76
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	-
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta</b>	<u><u>-21.864,12</u></u>

25% Impuesto a la Renta	<b>209,64</b>
-------------------------	---------------

"ACERO TECNOLOGIA ENGINEERING & CONSTRUCTION ATECNO S.A."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresadas en US Dólares)

---

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

**OPCION A**

50% del Impuesto Renta Causado	104,82
( - ) Pago Anticipado Renta	
(-) Retenciones en la Fuente	<u>22.073,76</u>

**Anticipo al Impuesto a la Renta -21.968,94**

**OPCION B**

Patrimonio total	1.161,61
Total de costos y gastos deducibles de Impuesto a la Renta	472,37
Activo Total	2.205,89
Total de ingresos gravables a efecto del Impuesto a la Renta	949,72
( - ) Pago Anticipado Renta	-
(-) Retenciones en la Fuente	<u>22.073,76</u>

**Anticipo al Impuesto a la Renta -17.284,18**

Primer Abono	Julio del 2018	-8.642,09
Segundo Abono	Septiembre del 2018	-8.642,09

---

PATRICIA COLOMA  
CONTADOR

ING. ALEX FARINANGO  
GERENTE GENERAL