

ACEIN ACEROS INDUSTRIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "ACEIN ACEROS INDUSTRIALES SOCIEDAD ANÓNIMA", es una empresa debidamente organizada domiciliada en Quito. Inicia sus actividades el 09 de agosto de 2010.

El objeto social en su aspecto relevante indica que la compañía se dedicará a la "... VENTA POR MAYOR DE ACEROS ESPECIALES DE ALTA, MEDIA Y BAJA ALEACIÓN PARA LA INDUSTRIA Y CONSTRUCCIÓN.

La compañía está gobernada por Junta General del Socios, como organismo supremo, el Gerente tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial de la Empresa.

La Representación Legal de la empresa ACEIN ACEROS INDUSTRIALES S.A., al momento de mi gestión está dirigida por:

GERENTE
Pablo Santiago Cuenca J.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. Concluyo que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema SICO

4.- Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

5.- Cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifiesto que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y jurídicas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa. Cabe recalcar que por problemas de iliquidez no se han cancelado las obligaciones tributarias y con el IESS de forma oportuna.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

B.3.1.- ACTIVOS

B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

NOTA UNO.

Efectivo y equivalentes en efectivo en dólares:

Los valores en efectivo no se reflejan, ya que el Banco tiene sobregiro contable, al poseer cheques girados y no cobrados por sus beneficiarios.

Corresponden a saldos conciliados de la cuenta corriente y de ahorros del Produbanco al 31 de diciembre del 2018.

B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

NOTA DOS.

Cuentas por cobrar comerciales	228605,74
Otras cuentas por cobrar	23767,78
Provisión Cuentas Incobrables	-12581.89

Corresponde a cuentas por cobrar clientes; así como anticipos, retenciones y crédito tributario, constituyen valores a recuperarse en el corto plazo.

B.3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA TRES.

Maquinaria y Equipo	125.237.53
Equipo de Computación	1684,34
Vehículos	46525,03
- Depreciación Acumulada	-71357,19
TOTAL	102089,71

Los activos fijos que constan en los estados financieros, han sido valorados a precio razonable y depreciados en línea recta sin dejar valor residual, utilizando los siguientes porcentajes de depreciación anual; se realizó la venta del vehículo valorado según libros.

Maquinaria y Equipo	10,00%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20,00%

B.3.4.- PASIVO

B.3.4.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA CUATRO

Proveedores Nacionales	126431,58
Impuesto a la renta por pagar	16268,00
Participación a Trabajadores	9001,50
Otros obligaciones	37542,27
TOTAL	189243,35

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes en el corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores, SRI y empleados.

B.3.5.- PATRIMONIO

NOTA CINCO

Capital social	5000,00
Reserva Legal	2500,00
Resultado acumulado	126590,31
Resultado ejercicio	34740,52
TOTAL	168830,83

Son cuentas de capital social y el resultado del presente ejercicio (utilidad), además de las utilidades de años anteriores que aún no han sido repartidas.

B.3.6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad a antes de impuestos y beneficios empleados de \$ 60010.02.

B.3.7.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Gerente, la empresa no atraviesa por ningún evento que, pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.

Quito, 31 de marzo del 2019.

CPA. RAUL MARCELO NARANJO.
17-1745