

NOTA 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo revelado en el estado de flujo de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días

	31/12/2018.	31/12/2017.
Caja Chica	390,00	590,00
Bancos	5.224,86	36.131,38
SUMAN US\$	5.614,86	36.721,38
	En dólares	En dólares

NOTA 5 Cuentas por Cobrar, neto de provision para cuentas de dudoso cobro

Al 31 de diciembre, corresponden a saldos por cobrar de la mercadería vendida, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

	31/12/2018.	31/12/2017.
clientes locales (1)	213.239,37	274.221,43
cheques protestados	12.290,00	7.290,00
clientes contingentes (2)	26.517,18	26.517,18
provision para cuentas de dudoso cobro	(69.393,33)	(69.393,33)
SUMAN US\$	182.653,22	238.635,28
	En dólares	En dólares

(1)	clientes comerciales comprenden:	China International Water & Electric Corp.	34.532,34	22.632,00
		Industria de Aceros Montecristi	60.818,87	-
		Empresa de Servicios de Energía Limpia Canisenergy S.A.	99.900,00	-
		Sociedad Civil Etampi	7.200,00	-
	otros		10.788,16	251.589,00
	total clientes locales		213.239,37	274.221,00
(2)	clientes contingentes comprenden:	Santafe Chango Blanca	3.000,00	3.000,00
		Barros Flores Marcelo	19.368,60	19.368,60
		Innocanada Cia. Ltda.	4.148,58	4.148,58
	total clientes contingentes		26.517,18	26.517,18

Estas cuentas están en proceso de baja, constituyen deudas incobrables desde 2013

NOTA 6 Cuentas por Cobrar Relacionadas

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente

NOTA 7 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente

SUMAN US\$	
Diacelec S.A.	
En dólares	31/12/2018.
En dólares	31/12/2017.
40.168,90	40.168,90

(*) anticipos a proveedores comprenden:

Morochio Jose

Schneider Ecuador S.A. Pedregal

Tec Gypsum

Refrigluma Pedregal

otros

total anticipos a proveedores

Estos anticipos desde el año 2014 no tienen sustento documental, por lo que dificulta la baja de estos valores.

NOTA 8 Inventarios

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente

SUMAN US\$	
materia prima	
materiales	
consumibles	
herramientas y equipo menor	
importaciones en tránsito	
obras en construcción (**)	
En dólares	31/12/2018.
En dólares	31/12/2017.
29.085,36	145.411,78
710,40	-
11.707,88	15.751,45
24.992,27	24.995,22
-	30.596,49
134.698,45	227.748,00
201.194,36	444.502,94

(**) detalle de obras en construcción:

Proyecto C-1613 Colegio Menor

Proyecto C-1617 Chimenea Alluriquin

Proyecto C-1618 Chimenea Sarapullo

Proyecto C-1715 Dillpa

Proyecto C-1716 Elampi SCA

Proyecto C-1721 Tinturado Vicuña

Proyecto C-1810 Torre de Pilotaje

Proyecto C-1812 Canis Energy

22.382,80	-
2.187,28	-
3.370,89	-
8.986,93	-
97.068,72	37.231,45
93.751,67	1.782,82
-	44.800,78

Proyecto C-1816 El Arenal
Proyecto C-1819 Arq. Del Castillo
Proyecto C-1820 Estructura Babahoyo
suman obras en construcción

17.825,72	134.698,45
17.825,72	15.231,96
-	-
-	227.748,29

NOTA 9 Impuestos

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y por pagar por concepto de impuestos eran así:

En dólares	En dólares
31/12/2018.	31/12/2017.
Por cobrar:	
credito tributario IVA	63.936,91
Anticipo impuesto a la renta	118.743,21
credito tributario impuesto a la Renta	-
SUMAN US\$	165.036,86
125.550,44	46.293,65

Por pagar:

impuesto a la renta personal

retenciones en la fuente impuesto a la renta

retenciones en la fuente IVA

SUMAN US\$

2.053,15	4.501,50
2.448,35	12.237,90

NOTA 10 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta equipo se muestra a su costo de adquisición, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2017.

En dólares	En dólares
31/12/2018.	31/12/2017.
Equipo de oficina	938,79
Muebles y enseres	10.000,61
Maquinaria y equipo	1.642.160,66
Vehiculos	120.046,64
Equipo de computacion	3.408,99
Instalaciones	429.547,99
suman	2.206.103,68
menos depreciacion acumulada	(488.525,58)
SUMAN US\$	1.717.578,10
2.206.103,78	1.717.578,20

NOTA 11 Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre, el detalle corresponde a:

En dólares	En dólares
31/12/2018.	31/12/2017.
Proveedores locales (3)	488.803,25
anticipo de clientes (4)	419.747,32
	294.750,00

(3) Proveedores locales comprenden:

SUMAN US\$	
tarjetas de crédito	403,20
Cheques Postfechados	42.547,94
otros	2.071,74
	<u>580.946,02</u>
	716.684,31

(4) Anticipo de clientes comprende:

Inabras S.A.	33.436,80
Ing. Edgar Arias Quiroz	18.216,00
Tuqueres Tandayamo Segundo	8.290,41
Solopernos Cia. Ltda.	12.462,71
Juan Espinoza Villarreal	161.580,00
Ing Eléctrica electrónica	62.568,78
Luis Almeida Gallo	6.000,00
Consorcio Sanchez y Moncayo	30.693,55
Proinsoquip cia. Ltda.	12.022,38
Vanegas Quiroz Telmo	5.370,00
Asoc. Group 4 Proteccion	6.098,20
Industria de Aceros Montecristi	94.004,15
Domos y Claraboyas Skylight Cia. Ltda.	16.349,14
Newsteel Trnasportes Ecuatorianos s.a.	4.059,00
otros	17.652,13
Suman Proveedores locales	<u>488.803,25</u>
	419.747,00

2.000,00	-
2.000,00	-
2.000,00	-
33.119,89	-
10.000,00	294.750,00
47.119,89	<u>294.750,00</u>

NOTA 12 Cuentas por Pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre, el detalle corresponde a:

Diacelec S.A.	-
Pamela Arias	-
Alexandra Isch	-
Industria Aceros Montecristi	12.053,97
SUMAN US\$	<u>1.000.515,27</u>

En dólares	31/12/2018.
En dólares	31/12/2017.

NOTA 13 Otros por pagar

Al 31 de diciembre, el detalle corresponde a:

Papízzec	En dólares	31/12/2018.
prestamos de accionistas	En dólares	31/12/2017.
SUMAN US\$	<u>348.000,00</u>	348.000,00

En dólares	31/12/2018.
En dólares	31/12/2017.

NOTA 14

Al 31 de diciembre, corresponden al pago de beneficios de Ley según el siguiente detalle:

SUMAN US\$	
Aporte por pagar al IESS	
Beneficios sociales por pagar	
Liquidaciones por Pagar (Alex Razo)	
Liquidaciones por Pagar (Consejo de la Judicatura)	
En dólares	En dólares
31/12/2017.	31/12/2018.
11.994,85	12.045,14
29.677,00	32.113,36
	7.656,25
	2.853,40
	54.668,15
41.671,85	

NOTA 15

Al 31 de diciembre, corresponden según el siguiente detalle:

[illegible]

NOTA 16

Al 31 de diciembre, este rubro se compone de la siguiente manera.

En dólares	31/12/2017.	54.949,44	23.259,06
En dólares	31/12/2018.	67.351,11	78.208,50
Jubilacion Patronal Desahucio SUMAN US\$			

Las Provisiones por concepto de Jubilación Patronal se realizaron por efectos de cumplimiento con las normas internacionales de Información financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación Patronal, mencionada en el Código de Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del seguro social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del registro Oficial No. 359 del 2 de julio del 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren veinte años (20) y menos de 25 años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de -

dicha jubilación.

De acuerdo con el Código de Trabajo, en su artículo 185 en caso de que el empleado decida separarse y presentar su renuncia voluntaria tendrá derecho al desahucio del mismo que es el cálculo sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo de trabajo.

NOTA 17 Dividendos por Pagar

Al 31 de diciembre, este rubro se compone de la siguiente manera.

SUMAN US\$	
Alexandra Isch	En dólares
Pamela Isch Arlas	31/12/2018.
	30.236,77
	43.470,23
	6,30
	43.476,53

NOTA 18 Ingresos diferidos

Al 31 de diciembre, este rubro se compone de la siguiente manera.

SUMAN US\$	
Proyecto Fideicomiso MZ 110	En dólares
Proyecto Galpon de bolas	31/12/2018.
	96.942,70
	29.304,00
	126.246,70

NOTA 19 Capital Social

Al 31 de diciembre, el capital social esta constituido por acciones nominativas ordinarias pagadas en su totalidad, sin ningún tipo de restricción.

SUMAN US\$	
Capital Social	En dólares
	31/12/2018.
	500.000,00
	500.000,00
	500.000,00

NOTA 20 Reservas

Al 31 de diciembre, este rubro se compone de la siguiente manera.

SUMAN US\$	
Reserva Legal	En dólares
Reserva Facultativa	31/12/2018.
	51.661,01
	51.661,01
	En dólares
	31/12/2017.
	51.661,01

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 5 % de utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reser-

NOTA 21 Ingresos por Ventas

La venta de la Compañía se originan en los servicios de fabricación de cubiertas, galpones y otros servicios industriales, y se componen así:

La venta puede distribuirse como dividendo en efectivo. Excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 22 Costo de Ventas	
SUMAN US\$	
Ventas con Iva	31/12/2018.
Ventas exceptas de Iva.	31/12/2017.
descuentos en ventas	En dólares
	1.368.206,70
	2.225.699,29
	(15.053,53)

En los periodos de un año terminado el 31 de diciembre el Costo de Ventas se compone de la siguiente manera.

NOTA 23 Gastos Administrativos y de Ventas	
SUMAN US\$	
Costo de Ventas	31/12/2018.
	31/12/2017.
	En dólares
	1.384.052,42
	2.005.973,61
	2.005.973,61

Al 31 de diciembre, los gastos de la Compañía fueron como sigue.

NOTA 24 Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes	
SUMAN US\$	
Gastos de Venta	31/12/2018.
Gastos de Administración	31/12/2017.
Gastos Financieros	En dólares
Gastos no deducibles	147.407,56
	228.601,71
	293,80
	863,03
	133.316,38
	12.934,35
	23.894,64
	187.502,30
	17.204,77

NOTA 25 Aprobación de los Estados Financieros

La fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de ACEROS Y AFINES CONACERO S.A. y presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros, serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.