

# **EMPRESA SIDERTECH S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ABREVIATURAS USADAS**

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**1.- INFORMACIÓN GENERAL**

SIDERTECH S. A., es una Sociedad Anónima Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, Parroquia Benalcázar, Barrio Jipijapa Pasaje el Jardín.

La principal actividad de la Compañía es elaboración de publicidad en lonas, pancartas, letreros luminosos. La compañía inicio sus actividades el mes de Julio del 2008.

**2.- BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La fecha de aplicación de la Sociedad es a partir del año 2008. La Sociedad ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**3.- MONEDA FUNCIONAL**

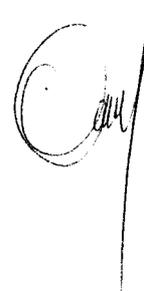
Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Sociedad.

**4.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**A. Política para presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- **Estado de Situación Financiera.-** La Sociedad clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.



**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

- **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

**B. Política tratamiento de ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengado de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

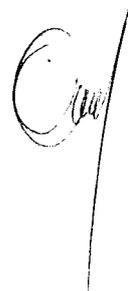
Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperación de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

**Impuesto a la renta corriente**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.



**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.**

**Medición Inicial**

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

**Vidas útiles**

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.33%

**Medición posterior**

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

**Depreciación**

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

**5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Efectivo/Bancos	USD	\$	9.165,42
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>9.165,42</b>

**6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Cuentas y Doc. Por Cobrar comercial corrientes no relacionadas Locales	USD	\$	45.878,33
(-) Deterioro Cuentas Incobrables	USD	\$	(3236,48)
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>42.641,85</b>

**7.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Otras Relacionadas Locales	USD	\$	31.066,88
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>31.066,88</b>

**8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	USD	\$	82.650,92
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	USD	\$	237,58
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>82.888,50</b>

**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**9.- INVENTARIO**

La composición al 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Inventario de Prod. Term. Y Merc. En Almacén	USD	\$	101.983,99
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>101.983,99</b>

**10.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La composición al 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Primas de Seguro Pagadas por Anticipado	USD	\$	3.066,93
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>3.066,93</b>

**11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLES)**

La composición la 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Edificios	USD	\$	58.419,54
Maquinaria y Equipo Instalaciones y Adecuaciones	USD	\$	483.639,63
Construcciones en Curso	USD	\$	82.739,26
Muebles y Enseres	USD	\$	26.224,17
Equipo de Computación	USD	\$	19.762,14
Vehículos	USD	\$	173.504,47
(-) Deprec. Acum. Propiedad Planta y Equipo	USD	\$	(220.629,55)
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>623.659,66</b>

**12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar (no relacionados) Locales	USD	\$	105.084,88
Cuentas y Documentos por Pagar (no relacionados) del Ext.	USD	\$	64.242,99
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales	USD	\$	58.952,77
Otras Obligaciones con Instituciones Financieras	USD	\$	102.252,62
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>330.533,26</b>

**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**13.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Participación Trabajadores Por Pagar del Ejercicio	USD	\$	16.654,02
Jubilación Patronal	USD	\$	1.809,50
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	USD	\$	7.145,47
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>25.608,99</b>

Otras Provisiones corrientes	USD	\$	6.221,50
Anticipos de Clientes	USD	\$	38.755,00
Otros Pasivos Corrientes	USD	\$	2.964,79
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>47.941,29</b>

**14.- PATRIMONIO**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Capital Suscrito y/o Asignado	USD	\$	130.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	USD	\$	76.706,04
Reserva Legal	USD	\$	17.400,09
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	USD	\$	200.033,55
Utilidad del Ejercicio	USD	\$	66.250,01
<b>TOTAL</b>	<b>USD</b>	<b>\$</b>	<b>490.389,69</b>

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste de 130.000 acciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

El Capital Suscrito es de \$ 130.000,00.

**Aportes de Socios y Accionistas.-** Con respecto a los Aportes de Socios y Accionistas al año 2014 tenemos un valor de \$ 76.706,04.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La reserva legal para este año 2014 es de \$ 17.400,09.

**SIDERTECH S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**15.- RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO**

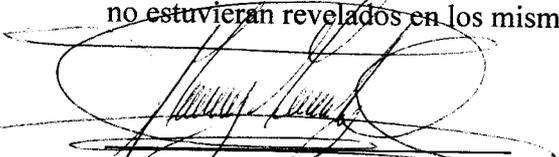
La sociedad al 31 de diciembre de 2014, obtuvo Utilidad en el ejercicio de USD \$ 111.027,33 representado en el Balance de Resultados, el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$ 1'710.953,13
GASTOS	USD	<u>\$ 1'599.925,80</u>
TOTAL	USD	\$ 111.027,33

**16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Con fecha 1 de Agosto de 2016 se realiza declaraciones sustitutivas de los balances correspondientes al año 2014, con el fin de corregir errores de carácter Tributarios y transparentar las transacciones generadas en el ejercicio fiscal 2014.

Entre el 01 de enero de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Miguel Mendoza

**CONTADOR GENERAL**  
**EMPRESA SIDERTECH S. A.**