

ALUMIGLASSE S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. - OPERACIONES

ALUMIGLASSE S.A., fue legalmente constituida el 23 de noviembre del 2012 mediante escritura pública otorgada por el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil y fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del mismo cantón con número de registro 4535. La Empresa se estableció con el propósito de dedicarse a la fabricación de máquinas utilizadas en la agricultura. El capital suscrito fue de USD 800.00 constituido por 800 acciones ordinarias de un valor de USD 1.00 cada una.

NOTA 2. - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Empresa están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y ciertas prácticas contables aplicables a instituciones con fines de lucro. Las Normas Internacionales de Información Financiera son autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas políticas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros intermedios se presentan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (Moneda Funcional), de acuerdo a lo establecido en la NIC 21. Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de operación de la Sociedad.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves, menos la estimación por pérdidas por deterioro del valor.

Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. El impuesto a la ganancia por pagar se determina sobre la base del resultado tributario del ejercicio.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales y permanentes que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos, principalmente de la provisión de incobrables, depreciación de activo fijo, indemnización por años de servicios y pérdidas tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, se reconocen según las tasas de impuesto que estarán vigentes en los períodos en que éstos se esperan sean realizados o liquidados.

En virtud de la normativa fiscal ecuatoriana la pérdida fiscal de periodos anteriores se puede utilizar en el futuro como un beneficio fiscal sin restricción de tiempo.

Las diferencias temporarias generalmente se tornan imponibles o deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en periodos futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporarias a fines del periodo actual. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

Beneficios a los empleados

Indemnizaciones por años de servicio: La empresa registra beneficio al personal por años de servicio valuada por el método actuarial para todos los trabajadores, con una tasa de descuento del 8% anual y considerando una permanencia basada en datos estadísticos de rotación del personal. Este cálculo será determinado mediante un método simplificado según la sección No. 28 de NIIF para PYMES.

Ingresos de Explotación

Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la transacción cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos comerciales y descuentos por volumen. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la empresa no conserva para sí misma implicación en la gestión corrientes de los bienes vendidos.

Activos y pasivos financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

Uso de Estimaciones

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La administración, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF PYMES. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF PYMES. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

NOTA 3. - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en disposiciones legales vigentes, ALUMIGLASSE S.A. sus ingresos se encuentran gravados para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, arrojando los resultados para el ejercicio económico 2017 una base imponible de USD 15.191,92 y un Impuesto a la Renta Causado de USD 3.342,22.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Disponible

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en cuentas bancarias, su valor libro es igual su valor razonable. Al 31 de diciembre de 2017 el valor en efectivo y equivalentes de efectivo asciende a US\$ 7.630,66.

NOTA 6.- PATRIMONIO

Capital:

Al 31 de diciembre de 2017, el capital pagado de la Compañía se compone de la siguiente forma:

Número de acciones: 800

Capital Suscrito: US\$ 800,00

Valor por acción: 1,00

Distribución de acciones:

El capital de la empresa está constituido por los siguientes accionistas:

Ligia Lourdes Arellano Sánchez CI 0921282638 con 400 acciones

Concepción Lupercia Sánchez Bustamante CI0906762125 con 400 acciones