

APLITEC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

NOTA 1 - OPERACIONES

APLITEC S.A. Fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, el 29 de Mayo de 1985 . Su Actividad Principal es la construcción de obras Civiles, y secundaria a la Actividades de Fabricación de Equipos Agroindustriales.

Su domicilio se encuentra en la avenida 09 de Octubre 1911 entre los Ríos y Esmeraldas, Edif Finansur piso 17 oficina 01.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION.

2.1 Declaración de Cumplimiento.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañías y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB") , vigentes al 31 de diciembre del 2017.

2.2 Bases de medición

Los Estados Financieros has sido preparados sobre la base del costo históricos, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en bases a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.3 Moneda funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

2.4 Usos de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuesto que afecten la aplicación de las políticas y de los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: Estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para la jubilación patronal y bonificaciones por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La gerencia a ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los s Estados Financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes , estas políticas han sido definidas en función de las NIFF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus equivalentes.

Corresponde al efectivo y sus depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

a) Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

c) Cuentas por Cobrar

Se presentan en su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados pendientes de cobro, no generan intereses.

d) Equipos camineros, Planta y Equipos, Muebles y Enceres.

El valor de los equipos, planta, muebles y enceres y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuenta correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del año.

La depreciación de las planta y equipos se registran con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida.

Se muestra el costo histórico menos la depreciación acumulada.

BIENES	AÑOS
Muebles y enceres	10
Maquinarias y equipos	10

e) Beneficios a empleados Participación a trabajadores

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente el cual de acuerdo a normas tributarias vigentes tiene una tarifa del 22%.

Impuesto corriente

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Nota 4 – ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como media la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando el giro del negocio de la construcción.

Nota 5 – Efectivo y Equivalente al Efectivo

Composición	
	2017
Caja/Bancos	1) 4781.33

Total	\$ 4781.33

(1) Comprende el saldo del fondo rotativo y saldo en bancos

Nota 6 – CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Composición:	
	2017
Cuentas por cobrar	246449.10
Cuentas por cobrar relacionados	28838.87
Otras cuentas por cobrar	45157.13
Anticipos por cobrar	11801.39
Total	-----
	\$ 332246.49

Nota. 6.1- IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:	
	2017
Crédito Trib. de Impuesto a la Renta	28838.87
Anticipo de Impuesto a la Renta	16822.84
Crédito Trib del IVA	7.91

	\$45669.62

Nota 7 – INVENTARIOS

Composición:	
	2017
Suministros	16533.01
Total	<u>16533.01</u>

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, MUEBLES Y ENCERES

Composición:	
	2017
Maquinarias, equipos e Instalaciones	133768.60
Muebles y enseres	3313.60
Menos: Depreciación acumulada	(130668.80)
Total:	<u>\$3982,55</u>

NOTA.- 9 OTRAS ACTIVOS

Composición:

2017
\$ 310315.90

NOTA.- 10 ACTIVOS L/P

Composición

	2017
Cuentas por cobrar Pumptek SA	\$37702.26
Otras Cuentas por cobrar	\$117493.73

	<u>\$155195.99</u>

NOTA 9- PASIVOS

Composición:

2017

Proveedores varios	(1)	35459.48
Otras cuentas por pagar	(2)	92800.17
Obligaciones Financieras		3664.33
Anticipos Terceros		18451.01
Anticipos a colaboradores		16622.67
Total		<u>183355.39</u>

1) Comprende cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de materiales.

2) Colaboradores \$25010.63 otras por pagar accionistas \$ 3648.71 otras cuentas por pagar \$ 51910,65, impuestos por pagar \$ 23230.18

NOTA.- 10 Cuentas por Pagar Largo/Plazo

Composición.

2017

Otras cuentas por pagar largo plazo Relacionadas	
Cuentas por cobrar Helptec L/P	\$212535.83
Cuentas por cobrar Malasoma L/P	25479.03

	<u>\$ 238014.86</u>

Otras cuentas por pagar L/P

\$ 61580.48

NOTA.- 11 PATRIMONIO

La composición accionaria del capital al 31 de Diciembre del 2017. Está constituida por 1000800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1 cada una. Distribuida de la siguiente forma.

	US\$	%
Corre Delgado Fabricio	990.000	99%
Delgado Rendón Norma	10.000	1%
	-----	-----
TOTAL	1000000	100%

NOTA 12 – VENTAS

a) Ventas de bienes	\$ 130113.03

	\$ 130113.03

NOTA 1 – COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.