

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

ALHIEDSUR CÍA. LTDA. Fue constituida el 28 de enero de 2003, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Quinta, del Dr. Francisco Carrasco Vintimilla. Expediente de Superintendencia de Compañías # 32802., se realiza una ampliación del Objeto Social con fecha 7 de agosto de 2007. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190318613001. El domicilio tributario es en la Avenida de las Américas s/n y Manuel Córdova, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

El objetivo social indica que se dedicará a lo siguiente: a) A la exportación, compraventa y comercialización de todo tipo de productos y/o materiales de hierro y acero, especialmente materiales para la metalmecánica tales como tuberías, planchas, varillas, perfiles y otros. b) La intermediación en la venta de materiales y productos de hierro y acero y materiales para la metalmecánica. c) A la comercialización de estructuras metálicas, puertas enrollables y todo lo referente a la industria metal-mecánica. d) Pudiendo además formar parte de otras Compañías constituidas o por constituirse en el País, así aportar capital para la formación de otras compañías. e) Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales, jurídicas, públicas o privadas.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a

lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que

se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración 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 Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Caja	87,657.51	53,272.43
Bancos	4,281.58	-31,763.33
TOTALES	91,939.09	21,509.10

Caja.- corresponde a valores de caja chica y caja.

Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Póliza		15,000.00
TOTAL	-	15,000.00

Póliza.- Corresponde que fue liquidada en el año 2017.

NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Documentos y ctas por cobrar no relacionadas	419,772.25	407,903.67
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	7,262.95	
Otras Cuentas por cobrar	500.00	1,732.88
(-) Provisión cuentas incobrables	-463.85	-12,837.31
Servicios y Otros pagos anticipados	60.40	67.80
Activos por Impuestos Corrientes	13,027.37	11,260.27
TOTAL	440,159.12	408,127.31

Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas.- Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a valores por cobrar a socios.

Otras Cuentas por Cobrar.- Valores que corresponden a anticipos entregados a los empleados.

Activos por Impuestos Corrientes.- Corresponden a valores por devengar con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Inv. De Producto Terminado y Mercadería	376,867.42	422,801.02
TOTAL	376,867.42	422,801.02

Inventario de Producto Terminado.- Corresponde a productos en stock listos para la venta.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2017
COSTO				
Muebles Y Enseres	4,084.10	625.00		4,709.10
Maquinaria	39,707.67	5,953.10		45,660.77
Equipo De Computacion	12,585.94	-		12,585.94
Vehiculos	198,276.93	-		198,276.93
Equipo De Oficina	531.53	-		531.53
Instalaciones	11,654.88	-		11,654.88
TOTALES COSTO	266,841.05	6,578.10	-	273,419.15
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				
Depreciacion Acum. Muebles Y Enseres	2,730.66	316.60		3,047.26
Depreciacion Acum. Maquinaria	19,964.71	3,597.91		23,562.62
Depreciacion Acum. Equipo De Computacion	10,371.36	1,438.72		11,810.08
Depreciacion Acum. Vehiculos	131,188.46	17,609.49		148,797.95
Depreciacion Acum. Equipo De Oficina	489.89	0.00		489.89
Depreciacion Acum. Instalaciones	1,165.49	0.00		1,165.49
TOTAL DEPRECIACIONES	165,910.57	22,962.72	0.00	188,873.29
ACTIVO FIJO NETO	100,930.48	(16,384.62)	-	84,545.86

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	13,282.38	11,877.66
TOTAL	13,282.38	11,877.66

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.- Corresponden a un crédito obtenido con el Banco del Pichicha.

NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documentos por pagar	361,237.69	387,188.33
Otras Obligaciones Corrientes	39,273.97	27,614.63
Cuentas por pagar Diversas Relaciones	-	43,071.61
Anticipos de Clientes	-	8,566.16
Otros Pasivos Corrientes	81,428.05	51,216.24
TOTAL	481,939.71	517,656.97

Documentos y Cuentas por Pagar.- Corresponden a los montos adeudados a los Proveedores, por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Otras Obligaciones Corrientes.- Corresponde a cuentas por pagar a la Administración Tributaria (SRI) y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Otros Pasivos Corrientes.- Corresponde a préstamo de terceras personas y otras cuentas por pagar.

NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Por Beneficios de Ley a Empleados	9,972.77	5,253.46
Participación Trabajadores	15,488.08	12,230.23
TOTAL	25,460.85	17,483.69

Por Beneficios de Ley a Empleados.- Corresponde a Sueldos y Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

Participación Trabajadores.- corresponde a las utilidades del presente ejercicio por pagar.

NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Locales	48,408.79	61,691.17
TOTAL	48,408.79	61,691.17

Locales.- Corresponde al crédito obtenido con el Banco del Pichincha en su porción no corriente.

NOTA 12: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADO S ACUM. APLICACIONES NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	2,000.00	0.00	57,985.79	0.00	0.00	22,986.12		231,991.35	44,695.16	359,658.42
Transferencia a Ganancias Acumuladas								44,695.16	-44,695.16	0.00
Utilidad del ejercicio Después de PT e IR									64,761.33	64,761.33
Transferencia Reserva Legal año 2017						4,600.89			-4,600.89	0.00
Saldo final al 31 de Diciembre del 2017	2,000.00	0.00	57,985.79	0.00	0.00	27,587.01	0.00	276,686.51	60,160.44	424,419.75

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, de **ALHIEDSUR CÍA. LTDA.**, es de 2.000,00 USD, dividido en 2.000 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
José Leonel Ramos Sarmiento	1,800	90%
Carmén Marina Torres Idrovo	200	10%
TOTAL	2,000	100%

NOTA 13: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS		
Ventas	3,557,831.55	3,128,999.25
Descuento y Devoluciones	-	
OPERACIONALES	3,557,831.55	3,128,999.25
Otros Ingresos		-
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	3,557,831.55	3,128,999.25
COSTOS		
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	3,077,042.17	2,723,487.09
Mano de Obra	50,163.93	47,204.09
Otros Costos	45,028.54	19,781.90
TOTAL COSTOS	3,172,234.64	2,790,473.08
UTILIDAD BRUTA	385,596.91	338,526.17
GASTOS		
Gastos de Ventas	145,268.57	143,113.02
Gastos de Administración	127,858.01	111,560.11
Gastos Financieros	9,216.45	2,318.20
TOTAL GASTOS	282,343.03	256,991.33
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	103,253.88	81,534.84

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2015
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	103,253.88	81,534.84
(-) 15% Participación Trabajadores	15,488.08	12,230.23
(-) 22 % Impuesto a la Renta	23,004.47	19,041.51
Reserva	4,600.89	5,567.94
UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA	60,160.44	44,695.16

La compañía registra directamente la Reserva Legal.

NOTA14: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 15: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 16: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 17: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 18: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será

responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 20: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2017, utiliza en el proceso informático.

NOTA 21: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 22: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.