

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES METALICAS S.A. SOCOMETAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

1. Operaciones

Se constituyó en Guayaquil el 18 de Abril de 1985, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Abril de 1985. Su actividad principal es la Fabricación y montaje de todo tipo de estructuras metálicas para el sector industrial y comercial.

2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

Desde el año 2012 se efectuaron los cambios contables, por disposición del organismo de control, esto es la Superintendencia de Compañías, a fin de que los Estados financieros sean presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFF).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIFF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Se deja constancia que el Contador, al cierre de este Ejercicio Fiscal, sigue ejerciendo la Gerencia General. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Políticas Contables

Las políticas contables se mantienen, para que sean consistentes con las regulaciones que exigen la presentación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFF).

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo.- El efectivo comprende el monto depositado en la cuenta de ahorro que al cierre del ejercicio la compañía mantiene operativa en una institución del sistema financiero del país. En el transcurso de este año 2015, la compañía superó los inconvenientes, que le impedían rehabilitar la cuenta corriente, por lo que al cierre de este ejercicio fiscal, mantiene operativas dos cuentas en el sistema financiero.

Existe una retención judicial en la cuenta de ahorros, emitida por el IESS en el año 2014, cuyo trámite de desbloqueo se terminará en el 2016.

Cuentas por Cobrar.- Para este ejercicio económico, en este ítem tenemos tres aspectos, las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y las cuentas con las compañías relacionadas, ambas en el corriente y se mantienen las cuentas por Cobrar a largo plazo, una de las cuales se encuentra en proceso judicial instaurado en la ciudad de Manta. Como resultado de este juicio, hubo que revisar valores mal contabilizados y se ajustó el saldo real.

Además, se tiene un valor pendiente de otro cliente, producto de una negociación con una compañía relacionada, el mismo que también, está vigente

desde el año 2012, siendo la sugerencia, que este valor, sea verificado, para determinar, la real probabilidad de cobro, o de lo contrario, proceder a dar de baja este incobrable.

Por tanto los saldos respectivos son los siguientes:

- Clientes no relacionados: \$ 920.00
- Clientes relacionados: \$ 59,275.13
- No Relacionados Largo P: \$ 173,492.28

La provisión para incobrables se mantiene, y se ha procedido a considerar un valor adicional, en virtud de las gestiones realizadas por el abogado contratado para manejar esta situación, quedando el valor de la provisión en el siguiente estimado:

- Provisión para incobrables: \$ 30,807.39

Se mantiene la misma política con los clientes, esto es trabajar con anticipos porcentuales significativos, para financieramente, tener disponibilidad de maniobra.

Otras Cuentas por Cobrar.- Este rubro se compone de dos conceptos: Préstamos a relacionadas incluidas accionistas, y Anticipos a Proveedores.

- Préstamos a relacionadas:
 - Falconi & León Consultores : \$ 22,316.99
 - Prodebien S.A. : 12,040.27
 - Canuparsa S.A. : 7,015.67
- Préstamo a Accionista:
 - María I. Falconí : \$ 9,981.82

Dentro del valor de anticipos a proveedores, existe un saldo pendiente desde el año 2014, ya que no se ha logrado que el proveedor al cual se le entregó estos valores emita las respectivas facturas, a fin de poder contabilizar el gasto.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA

El Activo no Corriente que se refiere exclusivamente a la propiedad, no ha sufrido mayores cambios. Debido al problema del flujo y a las restricciones financieras generalizadas con las que se ha cerrado el año 2015 y a la incertidumbre generada para el año 2016, La propiedad en general no ha tenido cambios ni inversiones adicionales. Sigue sin actualizarse a su valor real las construcciones de los locales, oficinas, galpón y plantas industriales con las que cuenta la compañía. El detalle es el siguiente:

Terrenos	309,870.30
Edificios	36,118.20
Prop. de Inversión	
Oficinas y Planta 1	28,416.07
Oficinas y Planta 2	10,047.63
Oficinas y	5,691.78

Planta 3	
Oficinas 4	4,462.64
Locales	
Comerciales	9,685.04

OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

En este rubro no hay mayores cambios, ya que al no disponer de mayor flujo, se tiene la política de cubrir lo estrictamente necesario para el normal manejo operativo de la empresa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2015 y debido a las provisiones fiscales para el 2016, se espera una reforma tributaria cuyo impacto, en el caso particular de Socometal, tiene que ver con el Anticipo que se determina al cierre de cada año, ya que la normativa indica que si este valor resulta mayor que el impuesto generado, el anticipo se convierte en Impuesto causado.

Para este ejercicio fiscal, existe utilidad contable, pero tributariamente hay una pérdida, por lo cual, aplicando la técnica contable y la normativa NIIF, se procedió a diferir este valor, a fin de no afectar negativamente, los resultados patrimoniales. Este valor es de \$ 6,228.10, diferencia entre Utilidad contable y anticipo determinado en el 2014.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar.- Como estrategia de manejo de flujo, se procedió a rediseñar las políticas de crédito con nuestros proveedores, logrando que ellos nos amplíen los plazos de pago de 30 a 45, y en ciertos casos especiales a 60 días, para el pago de las facturas.

Provisión.- Al cierre de los Estados Financieros, se tienen dos gastos de obras terminadas en el 2015 que fueron pagados en su totalidad, pero los proveedores no nos entregaron las respectivas facturas, razón por la cual se generó la provisión que tiene que ver con el resultado del año. La misma asciende a \$ 40,215.58

Otros Pasivos Financieros.- Existe un saldo a pagar, de los préstamos de terceros que fueron refinanciados por un valor de 4,163.24

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios del personal.- En abril del 2015, El Gobierno publicó la "Ley Orgánica para la Justicia laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar" y dentro de sus considerandos reformó el art. 185, que corresponde a la bonificación por Desahucio, con respecto a la terminación voluntaria o acuerdo entre las dos partes, concepto que antes se cancelaba solo si el trabajador, ponía la renuncia en el Ministerio den Trabajo, por lo que al ser un derecho que se debe de pagar,

se procedió a revisar las provisiones registradas en el 2014, para dejar los valores correctos que no se corresponden con el estudio actuarial anterior.

Provisión.- Al cierre de este ejercicio económico, aún se mantienen pendientes de facturación gastos efectuados en obras del 2013 y 2014, ya que se deben liquidar los anticipos entregados contra la facturación pero al no tener la liquidez necesaria para cancelar el Impuesto al Valor Agregado (IVA) se ha tomado la decisión de aplazar esa facturación, para ajustar cuentas en el año 2015, con la finalidad de conseguir el flujo que nos permita pagar tanto al proveedor como a la Administración tributaria los impuestos mensuales correspondientes que generaría esta facturación, razón fundamental por la cual se constituye esta provisión.

PATRIMONIO

Capital Social

Su capital Suscrito y pagado es de \$800,00. El cual se mantiene:

María Isabel Falconí Hurtado	400
Irene María Hurtado Yunes	400

Existen aportes y reservas que esperan ser capitalizadas a fin de fortalecer la estructura patrimonial.

El patrimonio está conformado de la siguiente manera:

Capital Pagado	\$ 800,00
Aportes de Capital	\$ 9.200,00
Reserva Legal	\$ 3.425,13
Pérdida Acumulada	-\$ 42.525,42
Utilidades Acumuladas	\$ 157,260.57

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31 del 2016.


Ing. Sonia Ballesteros B.
Contador
Reg. 17665