

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACEROPLUS CIA. LTDA. con EXPEDIENTE: 60531, radicada en el Ecuador, e inscrita en la Superintendencia de Compañías, creada bajo las leyes de la República del Ecuador, su actividad está orientada a: Prestación de Servicios de Metalmecánica, Comercialización y Diseño de Estructuras Metálicas, fecha en que inicia sus actividades operativas 19 de mayo de 2010.

Ubicada en la ciudad de Quito en la calle Samuel Fritz E9-05 y Av. 6 de Diciembre, sus teléfonos son (02) 2400869 ó 3265485.

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 1.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros se presentan bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES, razón por la cual la compañía mantiene sus propias políticas contables.

Los Estados Financieros adjuntos están expresados en su totalidad en dólares estadounidenses sin que exista la necesidad de realizar conversión a los mismos.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2018.

Aceroplus Cía. Ltda. presenta mensualmente declaraciones de impuestos fiscales al SRI, independientemente de tener o no operaciones en el mes, caso contrario se expone a sanciones pecuniarias por el respectivo órgano de control, la fecha máxima de pago es hasta el 16 del mes siguiente, ya que el noveno dígito del RUC es 4.

Todos los comprobantes de operación de la compañía están vigentes, recordando a la administración revisarlos periódicamente.

#### 2.- Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde a Bancos conciliado mensualmente con los respectivos estados de cuentas que se recibe del Banco, Caja Chica y fondos rotativos, saldos que se mantienen después de revisar las reposiciones, efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2018, se apertura una cuenta corriente en el Banco Guayaquil en abril del 2018, a continuación se detalla las cuentas del Efectivo y Equivalente al Efectivo:

#### Comparación saldos con año anterior:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	103,01	59,68
Fondo Rotativo	127,13	360,13
Banco Pichincha	14.552,65	1.873,23
Banco Bolivariano	747,46	999,70
Banco Guayaquil	15.551,75	0,00
	<b>31.082,00</b>	<b>3.292,74</b>



### 3.- Cuentas por cobrar

En lo correspondiente a cartera por cobrar clientes, generada de las ventas en el período económico-fiscal 2018, podemos informar que mantuvimos buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2018.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personería Jurídica o Sociedades	510.219,05	291.812,11
Contribuyente especial	18.267,56	22.516,82
Personería Natural Obligada a llevar contabilidad	6.720,53	9.857,73
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	179.972,77	115.097,23
Arq. Mónica Rosero – Edificio Elize	66.619,88	180.905,59
Sr. Andrés Gómez – Residencia Gómez	5.000,00	5.000,00
Proyecto Tennis Center IV	300.000,00	0,00
	<b>1.086.799,79</b>	<b>625.189,48</b>

La empresa no da crédito a sus clientes, ya que se trabaja con planillas de avance de obra y se procede a la facturación para que el cliente nos cancele inmediatamente.

### 4.- Impuestos Corrientes

Impuestos fiscales al 31-12-2018 tenemos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cr. Tributario de Iva mensual	0.00	0.00
Cr. Tributario Ret. Fuente Impuesto Renta	41.464,51	21.135,02
Cr. Tributario Impuesto Renta año anterior	0,00	2.885,92
	<b>24.020,94</b>	<b>24.020,94</b>

### 5.- Inventarios de Materia Prima

El Inventario al final de período 2018, son materiales que quedaron para la fabricación de estructura metálica ya planificada por el cliente.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Materia Prima	4.292,78	23.898,23

### 6.- Propiedad, Planta y Equipo

Son activos tangibles propiedad de la empresa y que sirven para el proceso productivo de la economía de la empresa, siguiendo el protocolo de las notas para el 31 de diciembre de 2018, la compañía para el período 2018 invirtió en compra de maquinarias, un vehículo (camión), como también en muebles para remodelación de oficina.

Nos entregaron escrituras donde funciona la oficina de la compañía, la compra de la oficina surge como una dación de pago que se mantenía con un cliente Sr. Marcelo Morales y también escrituras de un departamento que se lo activó como Propiedad de Inversión Tennis IV del cliente Sr. Hernán Garcés.



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	2.688,00	1.788,00
Maquinaria	99.866,83	80.458,77
Equipo de Computación	2.711,66	2.976,33
Vehículos	136.098,21	28.159,82
Inmuebles (Oficina)	111.500,00	0,00
Propiedad de Inversión	300.000,00	0,00
	<b>113.382,92</b>	<b>113.382,92</b>

### 7- Cuentas por Pagar Corriente

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, se reclasifico las cuentas de tarjetas de crédito y se envió a Obligaciones con Instituciones Financieras, se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Persona Jurídica o Sociedades	17.409,17	25.907,21
Contribuyente Especial	629.682,52	456.249,43
Persona natural obligada a llevar contabilidad	29.112,87	2.375,90
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	13.433,65	15.421,85
	<b>689.638,21</b>	<b>499.954,39</b>

### Otras obligaciones con instituciones financieras: tarjetas de crédito corporativa y préstamos con los bancos.

Tarjetas de Crédito Corporativa	12.065,24	9.391,69
Préstamo Banco Bolivariano	15.575,04	0,00
Préstamo Banco Guayaquil	80.000,00	0,00
	<b>107.640,28</b>	<b>9.391,69</b>

### 8.- Obligaciones Corrientes

Esta cuenta de mayor comprende las obligaciones contraídas por la empresa con los entes de control como son el SRI, IESS, Ministerio de Trabajo, subcuentas compuestas:

<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
12% Iva Ventas	0,00	18.477,06
Impuesto por pagar mensual	51.989,64	5.990,27
Impuesto a la Renta por Pagar anual	55.448,24	31.122,16
	<b>107.437,8</b>	<b>55.589,49</b>
<b>CON EL IEISS</b>		
Aporte patronal IEISS	10.790,08	8.093,58
Préstamos quirografarios	1.403,76	964,36
Préstamos hipotecarios	1.468,86	193,32
Fondo de reserva	739,88	878,06
	<b>14.402,58</b>	<b>10.129,32</b>

Décimo tercer sueldo	3.311,04	2.278,15
Décimo cuarto sueldo	5.787,40	5.312,50
	<b>9.098,44</b>	<b>7.590,65</b>

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2018	<b>30.730,05</b>
---	------------------

**9.- CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social lo componen dos socios el señor Ibarra Jarrín Rómulo Mauricio propietario de cinco mil cien acciones (5100) y el señor Villalva Olalla Johnny Gilberto propietario de cuatro mil novecientas acciones (4900).

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Mauricio Ibarra Jarrín	USD. \$5.100,00	5100	51%
Johnny Villalva Olalla	USD. \$4.900,00	4900	49%
<b>TOTAL</b>	<b>USD. \$10.000,00</b>	<b>10000</b>	<b>100%</b>

Todas las acciones son ordinarias, nominativas e indivisibles, de un dólar cada una, y dan de derecho a un voto por acción de acuerdo a su valor pagado.

**10.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Para el año 2017 por medio de Junta de socios se toma la decisión de coger el valor \$1600.00 de las utilidades no repartidas del año 2016 para enviar a enviar a la cuenta Reserva Legal y completar el valor establecido en los Estatutos de la compañía.

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de periodos

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad 2013	208.969,53	208.969,53
Utilidad 2014	198.727,73	198.727,73
Utilidad 2015	96.883,39	96.883,39
Utilidad 2016	124.345,64	124.345,64
Utilidad 2017	106.634,70	0,00
	<b>735.560,99</b>	<b>628.926,29</b>

Hemos tomado las cuentas más considerables para informar en las notas al Balance.

Atentamente,



CPA Lcda. Martha Zambrano  
R.17-746  
**CONTADOR GENERAL**  
**Ejercicio Fiscal 2018**