ADMIACERO ADMINISTRADORA DE EMPRESAS DEL ACERO S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

Admiacero Administradora de Empresas del Acero S.A. fue constituida el 25 de agosto de 2010 como una sociedad anónima. Dentro de las actividades de Admiacero se encuentran: la representación legal de otras compañías, asesoría de alta gerencia y administración de compañías, brindar servicio de gerencia y administración de compañías; así como, realizar toda clase de actos y contratos que sean indispensable para el desarrollo del objeto social.

Actualmente, la actividad prinicpal de la Compañía, es la prestación de servicios de administración a una de las principales compañias del sector del Acero en el Ecuador.

El domicilio legal de la Compañía es: Calle del Establo 50 y el Charro, Edificio Site Center, Cumbayá.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US$ dólar), el cual es la moneda de circulacion en el Ecuador.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos en instituciones bancarias. Los sobregiros bancarios, de haberlos, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los intereses se reconocen en los resultados del ejercicio, excepto si estos resultaran inmateriales.

2.6 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las inversiones que no cotizan en bolsa de valores, se miden inicialmente a su costo. Los rendimientos o dividendos se reconocen como ingresos al momento de su recepcion.

2.7 VEHÍCULOS

Las partida vehículos se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de vehículos se utiliza la tasa del 7%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

2.9 GASTOS

Los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por 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 nunca 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 período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es el 22%. Dicha tasa se reduce el 12% si las utilidades son reinvertidas y se destinan a la adquisición de activos productivos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en bancos corresponden a fondos mantenidos en una cuenta corriente de un banco local por USD999.890 (USD 571.963 en el 2016).

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Clientes locales - relacionados	146.124	269.247
Préstamos a partes relacionadas	100.000	200.000
Total	246.124	469.247

6. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a una inversión que mantiene la Compañía en un Proyecto Inmobiliario denominado Fideicomiso Barreto, con una participación de inversión del 5,04% y el cual se espera concluir en el año 2019 por USD 82.164 (USD 82.164 en el 2016).

7. VEHICULOS

Los movimientos de vehiculos son como sigue:

	2017		2016	
	Costo	Depreciación Acumulada	Costo	Depreciación Acumulada
Saldos al 1 de enero	70.000	60.834	70.000	50.834
Bajas de activos totalmente depreciados	(70.000)	(70.000)	-	-
Gasto por depreciación	-	9.166	-	10.000
Total	-	-	70.000	60.834

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Proveedores	73	12.516
Dividendos por pagar	-	2.821
IESS por pagar	3.240	3.240
Total	3.313	18.577

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
IVA por pagar	12.954	2.756
Retenciones en la fuente	2.465	5.365
Contribución solidaria sobre remuneraciones		500
Impuesto a la renta	263.896	211.475
Total	279.315	220.096

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad según estados financieros	1.342.627	1.161.930
Gastos no deducibles	2.773	60.692
Utilidad gravable	1.345.401	1.222.622
Impuesto a la renta cargado a resultados (1)	295.988	268.977

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es el 22%, dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas y se destinan a la adquisición de activos productivos.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al comienzo del año	211.475	189.278
Provisión del año	295.988	268.977
Pagos efectuados	(243.568)	(246.780)
Saldos al fin del año	263.895	211.475

Pagos efectuados - Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por clientes.

Son suceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias, las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2017.

10. ASPECTOS TRIBUTARIOS

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, en la cual se establece entre otros, un incremento a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.

11. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las principales transacciones con partes relacionadas realizadas durante los años 2017 y 2016 son como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Ventas	1.604.623	1.487.951
Gasto sueldos	180.000	180.000

La Administración considera que estas transacciones fueron generadas bajo los mismos términos y condiciones que las que se hubiese realizado con terceros no relacionados.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden 800 acciones de un valor nominal de USD 1,00 cada una.

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Gastos de venta	22.198	17.238
Gastos de administración	239.798	308.783
Total	261.996	326.021

Un resumen de gastos de administraciòn y ventas por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Sueldos y beneficios sociales	201.870	201.870
Seguros	2.707	6.847
Mantenimiento y reparaciones	4.419	14.066
Impuestos, contribuciones y otros	8.375	56.158
Depreciaciones	9.166	10.000
Otros gastos	35.459	37.081
Total	261.996	326.021

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 29 de marzo de 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 29 del 2018 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Ing. Felipe Avellán
Gerente General

Katty Núñez B.
Contadora General