

ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

- RAZON SOCIAL : "ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA.
- Según escritura pública de fecha 14 de OCTUBRE de 2.010, otorgada por la notaria decima del Cantón Quito, se ha constituido ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA.
- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 142 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 11 de mayo del 2011

2.- OBJETO SOCIAL

- El objeto Social de ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA. es:
- a) Importacion y comercializacion de bienes , insumos, materiales, equipos, accesorios y repuestos utilizados en el consumo de metalmeccanica , industrial y comercial nacional e internacional, prestaci'on de servicios, realizaci'on de cursos, seminarios
 - b) Importaci'on y comercializaci'on de equipos y accesorios para instalaciones de ferreteria , griferia, suministros y repuestos de la rama
 - d) Importaci'on y comercializaci'on de equipos de inform'atica electr'onica y de comunicaciones
 - e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas
- ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podr'a contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta tiene la siguiente composición:			
		2015	2014
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PACIFICO	US	3.136	21.684
BANCO GUAYAQUIL	US	170	170
	US	0	0
TOTAL		US 3.306	21.854

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 254,868,01, constituido de la siguiente manera:

		2.015	2014
CLIENTES POR COBRAR 2015	US	254.868	136.367
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
C X C OTRO CLIENTES			0
TOTAL		US 254.868	136.367

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta está desglosado en:				
		2.015		2014
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0		0
	US	0		0
	US	0		0
TOTAL	US	0		0

no se ha generados prestamos ha empleados

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:				
		2.015		2014
CREDITO FISCAL IVA:	US	22.193		0
RETENC EN FUENTE	US	67.834		66.569
ANTICIP RETENC FTE:	US	0		0
TOTAL:	US	90.028		66.569

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:				
		2.015		2014
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0		0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0		42.350
GARANTIAS	US	0		600
TOTAL	US	0		42.950

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 421,226,03 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.015		2014
INVENTARIO P. TERMINADO	US	421.226		396.142
INVENTARIO M.PRIMA	US	0		0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0		0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0		0
TOTAL	US	421.226		396.142

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluacion de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. depreciaci' on por revaluaci' on

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 400,00 d'olres se procedera a su activaci' on

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 358,095.58 la depreciación acumulada es de US 56,998,96 con lo cual el valor neto de los activos es de US 301,096,62.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 por revaluaci' on , es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.
en este rubro no existe revaluacion

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	70.000	5.500	64.500
MAQUINARIA Y EQUIPO	34.929	4.366	30.563
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	688	454	234
VEHICULOS	212.479	98.394	114.084
OTROS ACTIVOS	0	0	0
TOTAL	318.096	108.715	209.381

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2015 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa dispone de activos ya que su inicio actividad economica es desde mayo del 2011 y se encuentra en valor de mercado

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	V/.ACTIVO	V/.AMORTIZACION	V/.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIF	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 72,207,30 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PACIFICO	US	72.207
TOTAL	US	72.207

Los rubro en la cuenta es del banco del pacifico por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2015, el saldo de la cuenta es de US. 522,246,70 y esta desglosado de la siguiente manera:				
		2.015	2014	
PROVEEDORES	US	522.247		228.267
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0		0
PROVEEORES EXTRANJEROS	US	0		0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0		0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US	0		0
TOTAL	US	522.247		228.267

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedorr por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2015 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 737,58 que corresponde al IMPTO A LA RENTA

Estos rubros se cancelaran en abril del 2016

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2015 el saldo de US 1.891,31 que corresponde según detalle:

		2.015	2014	
APORTE PATRONAL	US	1.692		720
APORTE PERSONAL	US	0		0
FONDO DE RESERVA	US	0		0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	20		174
TOTAL	US	1.711		895

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2015, el saldo de la cuenta es de US 2.739,75 los cuales están desglo- sados de la siguiente manera:

		2.015	2014	
SUELDOS POR PAGAR	US	0		0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	647		626
DECIMO CUARTO SUELDO	US	1.770		1.360
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0		0
FONDO DE RESERVA	US	0		0
VACACIONES	US	323		313
TOTAL	US	2.740		2.299

la empresa al momento dispone de personal y cancelado los haberes en su totalidad

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, está desglosado de la siguiente manera:			
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO			
		2.015	2014
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:			
		2.015	2014
GARANTIAS EN TRANSITO	US	0	0
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2015 es de US 0,00

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 0,00 intereses generados:			
		2.015	2014
PRESTAMO		0	13008
TOTAL	US	0	13.008

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis y refleja los intereses por pagar

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de Aceral Cia. Ltda. está en un valor de US 30,400,00 y corresponde a			
		2.015	2014
capital	US	30.400	30.400
TOTAL		30.400	30.400

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para ralizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US 0,00.

2.22.- APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		0	0
APOORTE DE SOCIOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

nota: este valor ya se encuentra capitalizado al cierre del ejercicio

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2.015	2014
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT. US		0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las nomas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2015, las 'perdidas acumuladas de la compañía es de US -55,176,78, de lo que va desde su apertura de la empresa, en los cuales se realiza un asiento de regularizacion a la evolucion del patrimonio por el valor de U.S: 55,176,78 dejandole al patromonio total en cero absorviendo los accionistas estas perdidas del año 2015

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US -55,176,78, sobre estas perdidas no se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 0,00 y 22% impuesto a la renta por US 0,00,y el saldo a disposición de los socios es de US -55,176.78, que absorbieron mediante un asiento de regularizacion los accionistas

2.25.- CONTRATOS

ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entro en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolucion N.- SCQICI004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Informacion Financiera "NIIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transicion se generan ajustes que seran cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF,

