

ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "ACEROS Y ALUMINIO ACERAL CIA. LTDA.
- Según escritura pública de fecha 14 de OCTUBRE de 2.010, otorgada por la notaría 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) Importación y comercialización de bienes, insumos, materiales, equipos, accesorios y repuestos utilizados en el consumo de metalmeccánica, industrial y comercial nacional e internacional, prestación de servicios, realización de cursos, seminarios
- b) Importación y comercialización de equipos y accesorios para instalaciones de ferretería, grifería, suministros y repuestos de la rama
- d) Importación y comercialización de equipos de informática electrónica 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 podrá 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 2016 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2016	2015
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PACIFICO	US	6,126	3,136
BANCO GUAYAQUIL	US	0	170
	US	0	0
TOTAL	US	<u>6,126</u>	<u>3,306</u>

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 2016, el saldo de la cuenta es de US 165,863,73, constituido de la siguiente manera:

		2.016	2015
CLIENTES POR COBRAR 2016	US	165,864	254,868
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
C X C OTRO CLIENTES		0	0
TOTAL	US	<u>165,864</u>	<u>254,868</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,016	2015
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 2016, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,016	2015
CREDITO FISCAL IVA:	US	0	22,193
RETENC EN FUENTE	US	61,009	67,834
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	61,009	90,027

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,016	2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 183,076.33 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,016	2015
INVENTARIO P. TERMINADO	US	183,076	421,226
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	183,076	421,226

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según n/c 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

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 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 248,002.51 la depreciación acumulada es de US 164,411.62 con lo cual el valor neto de los activos es de US 83,590.89.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 por revaluación, 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 revaluación por estar en valores reales

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

70093.5

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	70,000	13,713	56,287
MAQUINARIA Y EQUIPO	34,929	7,859	27,070
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	688	454	234
VEHICULOS	142,386	142,386	0
OTROS ACTIVOS	0	0	0
TOTAL	248,003	164,412	83,591

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

en este año se ha terminado de depreciar en propiedad, planta y equipo el valor de U.S 70,093,50 dólares

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 2016, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PACIFICO	US	0
TOTAL	US	0

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 2016, el saldo de la cuenta es de US. 192.595,48 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2,016	2015
PROVEEDORES	US	192.595	522.247
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>192.595</u>	<u>522.247</u>

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedor por lo que se importa y alto costo de los mismos ya se ha dejado de comprar y 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 2016 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 13,550,82 que corresponde al IMPTO A LA RENTA anticipo año 2017

Estos rubros se cancelaran en abril del 2018

2.13.- IESS POR PAGAR

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

		2,016	2015
APORTE PATRONAL	US	776	1.692
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	115	20
TOTAL	US	<u>891</u>	<u>1.712</u>

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2016, el saldo de la cuenta es de US 2.856,26 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,016	2015
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	684	647
DECIMO CUARTO SUELDO	US	1,830	1,770
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	342	323
TOTAL	US	<u>2.856</u>	<u>2.740</u>

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 2016, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,016	2015
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,016	2015
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
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016, 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:

		2,016	2015
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis 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

		2,016	2015
capital	US	30,400	30,400
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		<u>30,400</u>	<u>30,400</u>

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 realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US 0,00.

2.22.- APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		0	0
APORTE DE SOCIOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL		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:

		2,016	2015
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT/	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL		0	0

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas 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 2016, las perdidas acumuladas de la compañía es de US -63,685,30, de lo que va desde su apertura de la empresa, en los cuales se realiza un asiento de regularización a la evolución del patrimonio por el valor de U.S: 55,176,78 dejándole al patrimonio total en cero absorbiendo los accionistas estas pérdidas del año 2015 y para este año 2016 lo absorberán las restantes pérdidas los accionistas en el año 2017

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US -78,108.52, sobre estas pérdidas 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 -78,108.52, que absorbieron mediante un asiento de regularización 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 2016 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 resolución N.- SCQIC1004, 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 Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,

