

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 1 – Operaciones

ACERTRECA se constituyó en la República del Ecuador el 29 de julio del 2015 e inscribió en el Registro Mercantil el 01 de Septiembre del 2015, su actividad económica es: FABRICACIÓN DE CABLES DE METAL CON O SIN AISLAMIENTO QUE NO SE PUEDEN UTILIZAR COMO CONDUCTORES DE ELECTRICIDAD, TRENZAS DE METAL, ALAMBRE Y ARTÍCULOS SIMILARES DE HIERRO, ACERO, ALUMINIO O COBRE

ACERTRECA en el mes de julio de 2016 concluye con el proceso de instalaciones de la Fábrica en su domicilio ubicado en Manabí-Montecristi, En el mes de agosto del mismo año arranca con la producción de clavos de diferentes medidas y alambre recocido.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de ACERTRECA comprende los estados de situación financiera, los estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

2.3 Moneda funcional y de Presentación:

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalentes del efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista – bancos, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. La Compañía para

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Instrumentos financieros.-

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 de NIIF para PYMES se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura.

Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Los activos financieros de la Compañía incluyen inversiones, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PYMES como: préstamos y cuentas por cobrar.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 90 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas según el siguiente cuadro:

Provisión de incobrables:

Antigüedad de cartera:

0 a 30 días	0%
31 a 90 días	0%
91 a 120 días	0%
121 a 180 días	5%
181 a 365 días	10%
Mayor a 365	15%

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la Sección 11 de NIIF para PYMES se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PYMES como: pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Al 31 de diciembre de 2016 los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Medición posterior
Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también por el proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición y son valuados al costo promedio el cual no excede el valor neto realizable. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de posibilidad real de utilización para la venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de distribución y comercialización necesarios para la venta.

El inventario en tránsito se contabiliza al valor de los costos incurridos.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, , y Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento. La empresa aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento, costo de adquisición. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Depreciación

Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Se utilizara el método de depreciación de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Las vidas útiles aplicables bajo NIIFs son:

TIPO	TIEMPO
Edificios	20 años
Equipo de computación	3 años
Equipos de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

2.8 Costos por Préstamos

Los costos por préstamos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado y son los siguientes:

- Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.
- Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

Reconocimiento

Se reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

2.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Impuestos a las ganancias

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Con aplicación de la sección 29 de las NIIF para Pymes, incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, retenciones.

Se requiere que la empresa reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el **impuesto corriente** y el **impuesto diferido**.

El impuesto corriente. Es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

El impuesto diferido. Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus **activos** y **pasivos** por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

2.12 Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

La empresa aplicara la sección 21 de las NIIF para pymes se aplicará a todas las provisiones (es decir, pasivos de cuantía o vencimiento inciertos), pasivos contingentes y activos contingentes.

Provisiones se utiliza, en ocasiones, en el contexto de partidas tales como depreciación, deterioro del valor de activos y cuentas por cobrar incobrables. Ellas son ajustes en el importe en libros de activos en lugar de un reconocimiento de pasivos.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.13 Beneficios definidos a empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

Participación a trabajadores. La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Se aplicara la sección 23 de NIIF para Pymes, se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes
- La prestación de servicios

Venta de bienes. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios. Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.15 Costos y Gastos

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

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES AÚN NO ADOPTADAS

A continuación se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 01 de enero de 2017. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Clasificación y Medición de Pago Basados en Acciones (Enmienda a la NIIF)

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
 Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

- Venta o Contribución de Activos entre un Inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la NIC 7).
- Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Enmienda a la NIC 12).

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	132.98	0.00
Caja General	1,704.02	0.00
Subtotal Caja	1,837.00	0.00
Fondo Rotativo	1,036.74	0.00
Subtotal Fondo Rotativo	1,036.74	0.00
<i>Banco Pichincha # 3079409104</i>	0.00	52,451.68
<i>Produbanco # 02005214811</i>	340.83	1,000.00
<i>Comercial de Manabí #201246667</i>	1,376.60	0.00
Subtotal Bancos e Inversiones	1,717.43	53,451.68
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,591.17	53,451.68

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Clientes	33,188.67	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Costo Amortizado	-304.54	0.00
Subtotal Clientes	32,884.13	0.00

Nota 5 – Anticipos y Garantías

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo en Compras Locales y del exterior	206.32	0.00
Subtotal Anticipo en Compras	206.32	0.00
<i>Garantía en Arriendos</i>	5,000.00	0.00
Subtotal Garantías	5,000.00	0.00
TOTAL ANTICIPOS Y GARANTIAS	5,206.32	0.00

Nota 6 – Inventarios

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Productos Terminados	24,211.91	0.00
Inventario Chatarra	1,228.54	
Subtotal Inventario Productos Terminados	25,440.45	0.00
Inventario de Productos en Proceso	5,249.95	0.00
Subtotal de Productos en Proceso	5,249.95	0.00
Inventario de Materia Prima	57,643.00	0.00
Inventario de Materiales y Consumibles	8,732.77	0.00
Subtotal Inventario Materia Prima y Materiales	66,375.77	0.00
Valor Neto de Realización	0.00	0.00
TOTAL INVENTARIOS	66,375.77	0.00

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
 Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Herramientas Planta	5,648.56	0.00
TOTAL INVENTARIOS	5,648.56	0.00

Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	dic-16		dic-15
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	3,279.59	3,279.59	0.00
Equipo de Oficina	3,916.05	3,346.76	569.29
Equipo de Cómputo y Software	1,026.15	1,026.15	0.00
Maquinaria Pesada	13,684.00	0.00	13,684.00
Equipo de Prueba	2,271.66	2,271.66	0.00
Maquinaria Trefiladora	241,448.17	241,448.17	0.00
Máquina de Clavos	21,416.65	21,416.65	0.00
Chiller	17,650.00	17,650.00	0.00
Horno de Recocido	50,919.39	50,919.39	0.00
Sistema Eléctrico	43,620.22	28,836.18	14,784.04
Total Costo Propiedad, planta y equipo	399,231.88	370,194.55	29,037.33

Nota 8 – Obligaciones a Corto Plazo

Un resumen de las obligaciones a corto plazo es como sigue:

Obligaciones con Instituciones Financieras

dic-16 dic-15

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
 Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Banco del Pichincha	2,833.84	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,833.84	0.00

Préstamos Accionistas a Corto Plazo

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionista César Michieli	2,537.94	0.00
Accionista Wilian Molina	480.09	0.00
TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS A CORTO PLAZO	3,018.03	0.00

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

Cuentas por Pagar Comerciales

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Nacionales	7,726.06	0.00
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	7,726.06	0.00

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
 Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 9 – Otras Obligaciones Corrientes

El resumen de otras obligaciones corrientes es como sigue:

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones con el IESS	1,408.26	388.80
Por Beneficios de Ley a empleados	1,930.26	254.23
Sueldos por pagar	4,740.94	42.70
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,079.46	905.20

Anticipo Clientes

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos Clientes	22,560.52	0.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,079.46	905.20

Nota 10 – Impuestos

En resumen las obligaciones con la Administración Tributaria es el siguiente:

	dic-2016	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	-1,006.20	219.47
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	1,006.20	219.47

	dic-2016	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activo por Impuesto Diferido	67.00	0.00
Pasivo por Impuesto Diferido	(155.32)	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	(88.32)	219.47

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 11 – Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Nota 12 – Obligaciones No Corrientes

Un resumen de las obligaciones a largo plazo es como sigue:

Préstamos Accionistas a largo plazo

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Préstamos Accionistas	505,470.34	140,849.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	505,470.34	140,849.00

Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	dic-2016	dic-2015
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	706.01	0.00
Provisión Desahucio	309.83	0.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,015.84	0.00

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior se calculan utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 13 – Patrimonio

13.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social suscrito y pagado está constituido por 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una de valor nominal unitario.

Capital Suscrito y/o Asignado

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Social	1,950.00	1,950.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL Y/O SUSCRITO	1,950.00	1,950.00

13.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	-	-
Reserva Facultativa y Estatutaria		
TOTAL RESERVAS	-	-

13.3 Aportes para futura capitalización

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía tiene contabilizado **USD 181,540.05** de aporte en efectivo realizado por los accionistas para el proceso de capitalización, aportes que son utilizados en las instalaciones de la planta industrial.

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
 Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Nota 14 – Ingresos

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

Ingresos de actividades Ordinarias

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas Productos	72,595.13	0.00
Ventas Chatarra	155.35	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	72,750.48	0.00

Ingresos no Operativos

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reversión de Provisiones de Incobrables	331.89	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERATIVOS	331.89	0.00

Nota 15 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los Costos y Gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Venta

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	0.00	0.00
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	0.00	0.00
IMPORTACIONES MATERIA PRIMA	105,945.40	0.00
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-57,643.00	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	0.00
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-5,249.95	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	0.00	0.00
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-25,440.45	0.00
MANO DE OBRA	11,724.28	0.00
OTROS COSTOS	22,468.92	0.00
DESPERDICIOS	1,444.96	0.00

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

DEPRECIACIONES	19,232.72	0.00
TOTAL COSTOS	72,482.88	0.00

Gastos de Venta

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos	8,000.00	0.00
Beneficios sociales	893.31	0.00
Aporte patronal y Fondos de Reserva	972.00	0.00
servicios Públicos	54.55	0.00
Arriendo y alícuotas	2,000.00	0.00
Comisiones en Ventas	293.47	0.00
Transporte	1,065.60	0.00
<i>Depreciaciones:</i>		
Depreciación de Activos Fijos	0.00	0.00
TOTAL GASTOS DE VENTA	13,278.93	0.00

Gastos de Administración

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos	39,557.67	2,760.00
Beneficios sociales	4,627.46	334.23
Aporte patronal y Fondos de Reserva	4,889.55	335.34
Jubilación Patronal y Desahucio	974.19	0.00
Honorarios - Notarios - Servicios ocasionales	5,842.24	2,944.44
Servicios Públicos	3,902.81	0.00
Comunicaciones Privadas	109.43	0.00
Mantenimiento y reparaciones	840.84	22.00
Arriendo y alícuotas	20,000.00	2,500.00
Materiales, Suministros y Repuestos	2,657.05	258.57
Combustible	1,422.37	72.81
Gastos de viaje	7,781.88	118.64
Gastos de gestión	373.44	323.37
Adecuaciones e Instalaciones	8,856.35	0.00
Impuestos	2,192.52	90.25
Iva del Gasto	1,252.81	0.00
Retenciones Asumindas	16.64	0.00
Gastos Varios	20,861.46	1,245.21
<i>Depreciaciones:</i>		
Depreciaciones:	727.11	0.00
<i>Provisiones:</i>		
Provisiones	636.43	0.00
TOTAL GASTOS DE VENTA	127,522.25	11,004.86

ACERTRECA ACEROS TREFILADOS C.A.
Notas a los Estados Financieros – periodo fiscal 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Gastos Financieros

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios	5.35	0.00
Intereses Jubilación y Desahucio	41.65	0.00
Comisiones bancarias	724.8	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	771.8	0.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION – VENTAS Y FINANCIEROS	141,572.98	11,004.86

Impuestos Diferidos

	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuestos Diferidos	88.32	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	88.32	0.00

Nota 16 – Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que de Informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 17 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Ing. César Michieli
GERENTE GENERAL



Lcda. Carmen Ramírez M.
CONTADORA